Публичное акционерное общество «Заволжский моторный завод»

Аудиторское заключение независимого аудитора о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

бейкертилли

АО «Бейкер Тилли Рус»
Россия
Москва 125284
Хорошевское шоссе, д. 32 А.
пом. VII, кабинет 57

Т: +7 495 258 99 90
Ф: +7 495 580 91 96

info@bakertilly.ru
www.bakertilly.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Публичного акционерного общества «Заволжский моторный завод»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Заволжский моторный завод», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящих из краткого изложения основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Заволжский моторный завод» по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пункте 12 «Информация о связанных сторонах» пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, о том, что в течение года, закончившегося 31 декабря 2020 года, аудируемое лицо осуществляло значительное количество операций со связанными сторонами и, как следствие, более 95% дебиторской задолженности аудируемого лица по состоянию на 31 декабря 2020 года представляет собой дебиторская задолженность связанных сторон. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Обесценение финансовых вложений в дочерние компании аудируемого лица

У аудируемого лица есть существенные финансовые вложения в дочерние компании на отчетную дату. Оценка руководством возможности возмещения данных активов является в значительной степени субъективной и основывается на допущениях, в частности, прогнозных показателях развития дочерних обществ, в связи с этим мы считаем данный вопрос одним из ключевых при проведении аудита.

Мы проанализировали информацию, использованную аудируемым лицом для определения суммы возможного обесценения финансовых вложений в дочерние компании. В частности, мы запросили и проанализировали индивидуальные финансовые отчетности дочерних обществ, среднесрочные прогнозы их развития, обращая внимание на финансовые результаты дочерних обществ, величину их чистых активов и обоснованность допущений, используемых при составлении прогнозов.

Информация о начисленном резерве на обесценение финансовых вложений раскрыта аудируемым лицом в пункте 5.4 «Инвестиции в дочерние общества».

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете руководства, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет руководства, предположительно, будет предоставлен нам после даты данного аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем и мы будем предоставлять вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она будет предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны проинформировать об этом лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Заволжский моторный завод» за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, был проведен другим

аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 16 марта 2020 года.

Ответственность руководства и членов совета директоров за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и лицами, отвечающими за корпоративное управление, аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством и лицами, отвечающими за корпоративное управление, аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою

деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем членам совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено аудиторское заключение Шалумов З.Б.

«31» марта 2021 года

Аудиторская организация:	Аудируемое лицо:
Акционерное общество «Бейкер Тилли Рус»	Публичное акционерное общество «Заволжский моторный завод»
125284, г. Москва, Хорошевское шоссе, дом 32А, пом. VII, кабинет 57	606520, Нижегородская обл, Городецкий р-н, Заволжье г, Советская ул, дом № 1А
ОГРН 1027700115409	ОГРН 1025201677038
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ 12006010438	

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
по ОКПО	05745130		
ИНН	5248004137		
по ОКВЭД 2	68.32.2		
по ОКОПФ / ОКФС	47	49	
по ОКЕИ	384		

Организация **Публичное акционерное общество "Заволжский моторный завод"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество / **Иная смешанная российская собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

606520, Нижегородская обл, Городецкий р-н, Заволжье г, Советская ул, дом № 1А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

АО "Бейкер Тилли Рус"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора ИНН **7704154440**

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора ОГРН/ОГРНИП **1027700115409**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1,2	Нематериальные активы	1110	1 295	2 255	3 226
	в том числе:				
	Приобретение нематериальных активов	11101	-	57	55
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3,4,5	Основные средства	1150	908 991	918 932	695 966
	в том числе:				
4	*Незавершенные капитальные вложения*	11501	249 465	255 687	19 072
3	Доходные вложения в материальные ценности	1160	2 567	2 591	2 872
6	Финансовые вложения	1170	4 083 804	3 075 851	3 055 951
5.20	Отложенные налоговые активы	1180	31 287	11 309	3 139
5.6, 5.7	Прочие внеоборотные активы	1190	7	485	982
	Итого по разделу I	**1100**	**5 027 951**	**4 011 423**	**3 762 136**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
7,8	Запасы	1210	165 049	164 977	15 064
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	186
9,10	Дебиторская задолженность	1230	2 994 375	4 494 546	5 374 380
	в том числе:				
	Долгосрочная дебиторская задолженность	12301	1 049 399	1 049 420	2 804 159
	Краткосрочная дебиторская задолженность	12302	1 944 976	3 445 126	2 570 221
6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	767 650	1 037 819	493 436
5.10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	959 579	4 745	8 097
5.11	Прочие оборотные активы	1260	4 544	47 155	4 104
	Итого по разделу II	**1200**	**4 891 197**	**5 749 242**	**5 895 267**
	БАЛАНС	**1600**	**9 919 148**	**9 760 665**	**9 657 403**

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
5.12	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	150 313	150 313	150 313
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	(54 191)	(54 191)
5.12.2	Переоценка внеоборотных активов	1340	208 204	209 267	209 612
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	30 063	30 063	30 063
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	9 442 031	9 368 169	9 187 531
	Итого по разделу III	**1300**	**9 830 611**	**9 703 621**	**9 523 328**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	**1400**	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
11,12	Кредиторская задолженность	1520	69 679	39 533	108 986
5.15	Доходы будущих периодов	1530	158	162	165
14, 5.19	Оценочные обязательства	1540	18 700	17 349	24 924
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	**1500**	**88 537**	**57 044**	**134 075**
	БАЛАНС	**1700**	**9 919 148**	**9 760 665**	**9 657 403**

Руководитель _____ (подпись) **Р.Г. Горевой** (расшифровка подписи)

31.03 2021 г.

Главный бухгалтер _____ (подпись) **М.А. Первухина** (расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 20 20 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация Публичное акционерное общество "Заволжский моторный завод"	по ОКПО	05745130		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5248004137		
Вид экономической деятельности управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе	по ОКВЭД2	68.32.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное общество/ иная смешанная российская собственность	по ОКОПФ/ОКФС	47	49	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	код	За январь-декабрь 20 20 г.	За январь-декабрь 20 19 г.
5.20	Выручка	2110	673 011	705 019
5.20	Себестоимость продаж	2120	(452 431)	487 264)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	220 580	217 755
5.20	Коммерческие расходы	2210	(273)	(744)
5.20	Управленческие расходы	2220	(98 936)	(102 039)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	121 371	114 972
5.20	Доходы от участия в других организациях	2310	3 477	4 403
5.20	Проценты к получению	2320	92 303	91 812
	Проценты к уплате	2330	-	-
5.20	Прочие доходы	2340	94 635	115 861
5.20	Прочие расходы	2350	(160 031)	(108 213)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	151 755	218 835
5.21	Налог на прибыль	2410	(24 801)	(37 741)
	в том числе:			
5.21	текущий налог на прибыль	2411	(*44 739*)	(*45 911*)
5.21	отложенный налог на прибыль	2412	*19 938*	*8 170*
	Прочее	2460	36	(801)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	126 990	180 293

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя		За январь-декабрь 20 20 г.	За январь-декабрь 20 19 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(-)	(-)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	126 990	180 293
	СПРАВОЧНО			
5.12	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,001	0,002
5.12	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0,001	0,001

Руководитель _____ (подпись) Р.Г. Горевой (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) М.А. Первухина (расшифровка подписи)

"31" 03 20 21 г.

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ Публичное акционерное общество «Заволжский моторный завод» Россия Нижегородская область г. Заволжье ЗМЗ

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **Публичное акционерное общество "Заволжский моторный завод"**	по ОКПО	05745130		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5248004137		
Вид экономической деятельности **Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе**	по ОКВЭД 2	68.32.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичное акционерное общество** / **Иная смешанная российская собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	49	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	150 313	(54 191)	209 612	30 063	9 187 531	9 523 328
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	180 638	180 638
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	180 293	180 293
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	345	345
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(345)	-	-	(345)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(345)	X	-	(345)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	150 313	(54 191)	209 267	30 063	9 368 169	9 703 621
За 2020 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	128 053	128 053
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	126 990	126 990
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	1 063	1 063
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	54 191	(1 063)	-	(54 191)	(1 063)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(1 063)	X	-	(1 063)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	54 191	-	X	(54 191)	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	150 313	-	208 204	30 063	9 442 031	9 830 611

Форма 0710004 с.3

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Форма 0710004 с.4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	9 830 769	9 703 783	9 523 493

Руководитель _____ (подпись) Р.Г. Горевой (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) М.А. Первухина (расшифровка подписи)

31.03 2021 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация Публичное акционерное общество "Заволжский моторный завод"	по ОКПО	05745130		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5248004137		
Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе	по ОКВЭД 2	68.32.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичное акционерное общество / Иная смешанная российская собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47	49	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	**4110**	**1 414 252**	**1 375 949**
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг на внутренний рынок	4111.1	948 737	1 331 624
от продажи продукции, товаров, работ и услуг на	4111.2	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	355 219	20 855
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
налоги и сборы из бюджета и внебюджетных фондов	4114	74 869	101
прочие поступления	4119	35 427	23 369
Платежи - всего	**4120**	**(523 710)**	**(701 131)**
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы	4121.1	(10 124)	(13 745)
поставщикам (подрядчикам) за работы, услуги	4121.2	(64 586)	(99 564)
поставщикам за топливо и энергию	4121.3	(241 211)	(276 071)
в связи с оплатой труда работников	4122	(134 423)	(148 934)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(50 286)	(44 883)
прочие обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	4125	(21 586)	(100 629)
прочие платежи	4129	(1 494)	(17 305)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**890 542**	**674 818**
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	**4210**	**597 485**	**2 332 114**
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4 951	905
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	1 700	1 700
от возврата предоставленных займов	4213.1	69 174	2 179 700
от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213.2	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 477	24 809
прочие поступления	4219	518 183	125 000
Платежи - всего	**4220**	**(533 193)**	**(3 010 283)**
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(9 390)	(13 622)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(300 000)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4223.1	(219 203)	(2 759 409)
в связи с предоставление займов другим лицам	4223.2	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(4 600)	(237 252)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**64 292**	**(678 169)**

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	**4310**	-	-
в том числе:			
получение кредитов	4311.1	-	-
получение займов	4311.2	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	**4320**	-	-
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с возвратом кредитов	4323.1	-	-
в связи с возвратом займов	4323.2	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг	4323.3	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**954 834**	**(3 351)**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**4 745**	**8 097**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**959 579**	**4 745**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(1)

Руководитель _____ (подпись) **Р.Г. Горевой** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **М.А. Первухина** (расшифровка подписи)

31.03.2021 г.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

ПАО "ЗМЗ"

Наличие и движение нематериальных активов

Таблица 1.1 0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло				переоценка			
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	первона-чальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего (стр. 1110 Бухгалтерского баланса)	**5100**	за 20 20 г.[1]	13 201	(10 946)	0	(315)	258	(903)	-	-	-	12 886	(11 591)
	5110	за 20 19 г.[2]	13 410	(10 184)	194	(403)	307	(1 069)	-	-	-	13 201	(10 946)
в том числе:													
Программы ЭВМ	5101	за 20 20 г.[1]	968	(968)	-	( )		( )	-	-	-	968	(968)
	5111	за 20 19 г.[2]	968	(968)	-	( )		( )	-	-	-	968	(968)
Товарные знаки и знаки обслуживания	5102	за 20 20 г.[1]	8 394	(7 125)		( )		(602)	-	-	-	8 394	(7 727)
	5112	за 20 19 г.[2]	8 339	(6 464)	55	( )		(661)	-	-	-	8 394	(7 125)
Промышленный образец, изобретение, полезная модель	5103	за 20 20 г.[1]	3 782	2 853)		(258)	258	(301	-		-	3 524	(2 896)
	5113	за 20 19 г.[2]	4 048	(2 752)	41	(307)	307	(408)	-		-	3 782	(2 853)
Промышленный образец, изобретение, полезная модель приобретение		за 20 20 г.[1]	57			(57)						0	
		за 20 19 г.[2]	55		98	(96)						57	

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Таблица 1.2

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Всего	**5120**	12 886	13 144	13 354
в том числе:		-	-	-
Программы ЭВМ	5121	968	968	968
Товарные знаки и знаки обслуживания	5122	8 394	8 394	8 338
Промышленный образец, изобретение, полезная модель	5123	3 524	3 782	4 048
Прочие нематериальные активы	5124		-	-

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

(тыс. руб.)

Таблица 1.3

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Всего	**5130**	**10 104**	**1 910**	**968**
в том числе:		-	-	-
Программы ЭВМ	5131	968	968	968
Товарные знаки и знаки обслуживания	5132	7 293		
Промышленный образец, изобретение, полезная модель	5133	1 843	942	
Прочие нематериальные активы	5134	-	-	-

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

(тыс. руб.)

Таблица 1.4

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Всего	**5180**	**0**	**57**	**55**
в том числе:		-	-	-
Программы ЭВМ	5181	-	-	-
Товарные знаки и знаки обслуживания	5182			55
Промышленный образец, изобретение, полезная модель	5183		57	
Прочие нематериальные активы	5184	-	-	-

Основные средства

Наличие и движение основных средств

(тыс. руб.)

Таблица 2.1

	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
						первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 20 г.[1]	1 370 383	(707 138)	18 923	(11 142)	10 766	(22 266)			1 378 164	(718 638)
	5210	за 20 19 г.[2]	1 369 142	(692 248)	10 257	(9 016)	8 650	(23 540)			1 370 383	(707 138)
в том числе:												
Земельные участки и объекты природопользования	5201	за 20 20 г.[1]	14 036	(-)	347	(294)	-	(-)			14 089	(-)
	5211	за 20 19 г.[2]	14 036	(-)		( )	-	(-)			14 036	(-)
Здания(без в.о.)	5202	за 20 20 г.[1]	792 249	(219 597)	8 399	(166)	110	(9 592)			800 482	(229 079)
	5212	за 20 19 г.[2]	789 621	(209 742)	2 628	( )		(9 855)			792 249	(219 597)
Сооружения	5203	за 20 20 г.[1]	96 924	(64 417)	4 289	(		(2 365)			101 213	(66 782)
	5213	за 20 19 г.[2]	96 939	(61 131)		(15)	15	(3 301)			96 924	(64 417)
Передаточные устройства	5204	за 20 20 г.[1]	69 890	(52 876)	3 975	(57)	57	(1 519)			73 808	(54 338)
	5214	за 20 19 г.[2]	68 339	(50 545)	1 713	162)	162	(2 493)			69 890	(52 876)
Машины и оборудование	5205	за 20 20 г.[1]	352 543	(327 359)	19	1 454)	1 454	(7 883)			351 108	(333 788)
	5215	за 20 19 г.[2]	353 571	(327 659)	5 701	(6 729)	6 393	(6 093)			352 543	(327 359)
Транспортные средства	5206	за 20 20 г.[1]	38 639	(37 166)	1 586	(9 056)	9 030	(777)			31 169	(28 913)
	5216	за 20 19 г.[2]	40 404	(37 293)		(1 765)	1 764	(1 637)			38 639	(37 166)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 20 20 г.[1]	6 086	(5 716)		(115)	115	(89)			5 971	(5 690)
	5217	за 20 19 г.[2]	6 216	(5 871)	215	(345)	316	(161)			6 086	(5 716)
Прочие основные средства	5208	за 20 20 г.[1]	16	(7)	308	( )		(41)			324	(48)
	5218	за 20 19 г.[2]	16	(7)		(0)	0	( )			16	(7)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 20 г.[1]	9 838	(7 247)		(0)	0	(23)			9 838	(7 270)
	5230	за 20 19 г.[2]	9 862	(6 989)		(24)	23	(281)			9 838	(7 247)
в том числе:												
Сооружения	5224	за 20 20 г.[1]	1 991	(1 967)		( )		(23)			1 991	(1 990)
	5234	за 20 19 г.[2]	1 991	(1 686)		( )		(281)			1 991	(1 967)
Машины и оборудование	5225	за 20 20 г.[1]	6 250	(3 683)		( )		( )			6 250	(3 683)
	5235	за 20 19 г.[2]	6 274	(3 706)		(24)	23	( )			6 250	(3 683)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5227	за 20 20 г.[1]	1 597	(1 597)		( )		( )			1 597	(1 597)
	5237	за 20 19 г.[2]	1 597	(1 597)		( )		( )			1 597	(1 597)
Жилфонд в аренде	5228	за 20 20 г.[1]	0	( )		( )		( )			0	(0)
	5238	за 20 19 г.[2]		( )		( )		( )			0	(0)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

(тыс. руб.)

Таблица 2.2

	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	**5240**	за 20 20 г.[1]	255 687	19 465	(6 764)	(18 923)	249 465
	5250	за 20 19 г.[2]	19 072	245 811	(51)	(9 145)	255 687
в том числе:					( )	( )	
Приобретение земельных участков	5241	за 20 20 г.[1]	20	347	( )	(347)	20
	5251	за 20 19 г.[1]	20	1 054	( )	(1 054)	20
Строительство объектов основных средств	5242	за 20 20 г.[1]	80 898	16 404	( )	(15 862)	81 440
	5252	за 20 19 г.[1]	19 001	69 400	(0)	(7 503)	80 898
Приобретение основных средств	5243	за 20 20 г.[1]	174 769	1 893	(6 764)	(1 893)	168 005
	5253	за 20 19 г.[1]	51	175 219	(51)	(450)	174 769
Оборудование к установке	5244	за 20 20 г.[1]	0	821	( )	(821)	0
	5254	за 20 19 г.[1]	0	138	( )	(138)	0
Объекты недвижимости,права собственности на которые не зарегистрированы	5245	за 20 20 г.[1]	0	0	0		0
	5255	за 20 19 г.[1]					0

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

(тыс. руб.)

Таблица 2.3

	Код	За 20 20 г.[1]	За 20 19 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	**5260**	15 860	7 458
в том числе:			
Здания	5261	8 399	2 176
Сооружения	5262	4 289	
Передаточные устройства	5263	3 153	
Машины и оборудование	5264	19	5 282
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	1 541	
в том числе:			
Здания	5271	165	
Передаточные устройства	5273	57	
Машины и оборудование	5274	1 203	
Транспортные средства	5275	20	(-)
Прочие основные средства	5276	96	( )

Иное использование основных средств

(тыс. руб.)

Таблица 2.4

	Код	На На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	338 990	340 991	357 378
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281		-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282		-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 748	3 748	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	8 123	8 123	8 123
Оборудование, принятое для монтажа	5286		-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5287	468 954		

Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

(тыс. руб.)

Таблица 3.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено) перво-начальная стоимость	выбыло (погашено) накопленная корректировка [7]	начисление процентов (включая доведение первона-чальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка [7]
Долгосрочные - всего (стр. 1170 Бухгалтерского Баланса)	**5301**	за 20 20 г.[1]	3 055 951	19 899	1 082 246	(0)	(0)		(74 292)	4 138 197	(54 393)
	5311	за 20 19 г.[2]	3 055 951	(0)	0	(0)	(0)		19 899	3 055 951	19 899
в том числе:											
Инвестиции в дочерние общества (доля владения 100% - 50% +1 акция)	5302	за 20 20 г.[1]	2 926 272	(0)	1 082 246	( )			(15 721)	4 008 518	(15 721)
	5312	за 20 19 г.[2]	2 926 272	( )		( )				2 926 272	(-)
Инвестиции в зависимые общества (доля владения 20% - 50%)	5302	за 20 20 г.[1]	84 979	-	0	( )			(84 979)	84 979	(84 979)
	5312	за 20 19 г.[2]	84 979	-		( )	-			84 979	( )
Прочие инвестиции в общества (доля владения менее 20%)	5302	за 20 20 г.[1]	44 700	19 899		( )			26 408	64 599	46 307
	5312	за 20 19 г.[2]	44 700	( )	0	( )			19 899	44 700	19 899
Долговые ценные бумаги	5303	за 20 20 г.[1]		-	-	-	-			-	
	5313	за 20 19 г.[2]		-	-	-	-			-	
Предоставленые займы	5303	за 20 20 г.[1]									
	5313	за 20 19 г.[2]				( )					
Прочие финансовые вложения	5304	за 20 20 г.[1]		-			-				
	5314	за 20 19 г.[2]		-			-				
Краткосрочные - всего (стр. 1240 Бухгалтерского Баланса)	**5305**	за 20 20 г.[1]	1 037 819	( )	228 381	(498 550)	( )			767 650	(0)
	5315	за 20 19 г.[2]	493 551	(115)	1 963 597	(1 419 329)	(115)			1 037 819	(0)
в том числе:			-		-	-	-			-	
Предоставленые займы	5307	за 20 20 г.[1]	1 037 819		228 381	(498 550)				767 650	
	5317	за 20 19 г.[2]	493 400		1 963 597	(1 419 178)				1 037 819	
Прочие финансовые вложения	5308	за 20 20 г.[1]	0	( )							(0)
	5318	за 20 19 г.[2]	151	(115)		(151)	(115)			0	(0)
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 20 г.[1]	4 093 770	( )	1 310 627	(498 550)	(0)		(74 292)	4 905 847	(54 393)
	5310	за 20 19 г.[2]	3 549 502	(115)	1 963 597	(1 419 329)	(115)		19 899	4 093 770	( )

Запасы

(тыс. руб.)

Таблица 4.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
(стр.1210 Бухгалтерского Баланса)	**5400**	**за 20 20 г.[1]**	**171 843**	**(6 866)**	**553 204**	**(553 109)**	**3**	**(26)**	**0**	**171 938**	**(6 889)**
	5420	**за 20 19 г.[2]**	**23 062**	**(7 998)**	**589 012**	**(440 231)**	**(5)**	**(1 127)**	**0**	**171 843**	**(6 866)**
в том числе:		—		( )		( )				0	( )
Сырье и материалы	5400.1	за 20 20 г.[1]	1 615	(5)	199	(737)	0	(0)	(175)	902	(5)
	5420.1	за 20 19 г.[2]	1 218	(0)	98	411	0	5	(112)	1 615	(5)
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	5400.2	за 20 20 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	5420.2	за 20 19 г.[2]	84	(0)	0	(84)	0	0	0	0	(0)
Топливо	5400.3	за 20 20 г.[1]	7 491	(5 098)	2 062	(8)	0	(0)	(2 044)	7 501	(5 098)
	5420.3	за 20 19 г.[2]	9 350	(6 237)	2 659	(0)	0	(1 139)	(4 518)	7 491	(5 098)
Тара и тарные материалы	5400.4	за 20 20 г.[1]	468	(1)	2	(13)	0	(16)	26	483	(17)
	5420.4	за 20 19 г.[2]	486	(0)	0	(18)	0	1	0	468	(1)
Запасные части	5400.5	за 20 20 г.[1]	777	(7)	2 226	(208)	0	1	(2 159)	636	(6)
	5420.5	за 20 19 г.[2]	99	(0)	1 881	625	0	7	(1 828)	777	(7)
Специальная оснастка и специальная одежда	5400.8	за 20 20 г.[1]	27 337	(214)	2 420	(642)	1	1	368	29 483	(212)
	5420.8	за 20 19 г.[2]	9 438	(1 389)	1 577	18 912	(5)	(1 170)	(2 590)	27 337	(214)
Прочие материалы	5400.9	за 20 20 г.[1]	6 901	(21)	16 553	(64)	2	(12)	(17 640)	5 750	(31)
	5420.9	за 20 19 г.[2]	1 721	(53)	15 270	3 830	0	(32)	(13 920)	6 901	(21)
Основное производство	5400.10	за 20 20 г.[1]	0	(0)	13 868	(47 088)	0	0	33 220	0	(0)
	5420.10	за 20 19 г.[2]	0	(0)	16 774	(56 172)	0	0	39 398	0	(0)
Вспомогательные производства	5400.12	за 20 20 г.[1]	0	(0)	283 190	(400 421)	0	0	117 231	0	(0)
	5420.12	за 20 19 г.[2]	0	(0)	308 524	(424 975)	0	0	116 451	0	(0)
Обслуживающие производства и хозяйства	5400.13	за 20 20 г.[1]	0	(0)	227 763	(98 936)	0	0	(128 827)	0	(0)
	5420.13	за 20 19 г.[2]	0	(0)	235 701	(101 759)	0	0	(133 942)	0	(0)
Товары	5400.14	за 20 20 г.[1]	127 254	(1 520)	4 921	(4 992)	0	0	(0)	127 183	(1 520)
	5420.14	за 20 19 г.[2]	643	(319)	5 784	120 827	0	1 201	(0)	127 254	(1 520)
Товары отгруженые	5400.15	за 20 20 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	(0)
	5420.15	за 20 19 г.[2]	0	(0)	0	(1 061)	0	0	(1 061)	0	(0)
Готовая продукция	5400.16	за 20 20 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)	0	(0)
	5420.16	за 20 19 г.[2]	23	(0)	0	(23)	0	0	(0)	0	(0)
Расходы на продажу	5400.17	за 20 20 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	5420.17	за 20 19 г.[2]	0	(0)	744	(744)	0	0	0	0	(0)

Запасы в залоге

(тыс. руб.)

Таблица 4.2

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[1]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[3]
Запасы, не оплаченные организацией на отчетную	5440	-	-	-
в том числе:				
Материалы	5441	-	-	-
Товары	5442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
Материалы	5446	-	-	-
Полуфабрикаты собственного производства	5447	-	-	-
Товары	5448	-	-	-
Товары отгруженые	5449	-	-	-
Готовая продукция	5450	-	-	-
Запасы, принятые на ответственное хранение, -	5451	2 066	2 117	1 270
Материалы, принятые в переработку, - всего	5452	-	-	
Товары, принятые на комиссиию - всего	5453	-	-	-
Бланки строгой отчетности, - всего	5454	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Таблица 5.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление		выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[5]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[6]	погашение	создание резерва	восста-новление резерва	списание за счет сумм резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**5501**	**за 20 20 г.[1]**	**1 049 420**	**( )**	**0**	**-**	**(21**	**(0)**	**-**		**0**	**1 049 399**	**(-)**
	5521	**за 20 19 г.[2]**	**2 804 159**	**( )**	**0**	**-**	**(1 229 693**	**(-)**	**-**		**(525 046)**	**1 049 420**	**(-)**
в том числе:			-	(-)	-	-	(-	(-)	-		(-)	-	(-)
покупатели и заказчики	5502	за 20 20 г.[1]	302 346	(-)		-	(21	(-)	-			**302 325**	(-)
	5522	за 20 19 г.[2]	1 453 369	(-)	0	-	(1 149 693	(-)	-		(1330)	302 346	(-)
авансы выданные	5503	за 20 20 г.[1]	0	(-)	-	-	(-	(-)	-		( )	-	(-)
	5523	за 20 19 г.[2]		(-)	-	-	(-	(-)	-		( )	-	(-)
прочие дебиторы (без процентов к получению)	5504	за 20 20 г.[1]	747 074	(-)		-	(	(-)	-			**747 074**	(-)
	5524	за 20 19 г.[2]	1 350 790	(-)		-	(80 000	(-)	-		(523 716)	747 074	(-)
проценты к получению	5505	за 20 20 г.[1]	0	(-)		-	(	(-)	-		(-)	0	(-)
	5525	за 20 19 г.[2]	0	(-)	0	-	(0	(-)	-		(-)	0	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	**за 20 20 г.[1]**	**3 448 724**	**(3 598)**	**2 267 316**		**(3 738 183**	**(0)**	**131**	**(3 356)**	**(0)**	**1 945 087**	**(111)**
	5530	**за 20 19 г.[2]**	**2 577 741**	**(7 520)**	**1 829 822**		**(1 483 885**	**(0)**	**3 922**		**525 046**	**3 448 724**	**(3 598)**
в том числе:													
покупатели и заказчики	5511	за 20 20 г.[1]	1 677 685	(3 488)	818 197		(994 097	( )	131	(3 356)	( )	**1 475 727**	(1)
	5531	за 20 19 г.[2]	1 304 242	(7 410)	656 406		(284 293	( )	3 922		1 330	1 677 685	(3 488)
авансы выданные	5512	за 20 20 г.[1]	3 795	(-)	288 426		(284 855	(-)	-			**7 366**	(-)
	5532	за 20 19 г.[2]	317	(-)	313 166		(309 688	(-)	-			3 795	(-)
налоги	5513	за 20 20 г.[1]	79	(-)	2 813		(262	(-)	-		(-)	**2 630**	(-)
	5533	за 20 19 г.[2]	17	(-)	178		(116	(-)	-		(-)	79	(-)
прочие дебиторы (без процентов к получению)	5514	за 20 20 г.[1]	1 414 995	(110)	1 099 232		(2 106 099	( )			( )	**408 128**	(110)
	5534	за 20 19 г.[2]	945 098	(110)	804 369		(858 188	( )			523 716	1 414 995	(110)
проценты к получению	5515	за 20 20 г.[1]	352 170	( )	58 648		(352 870	( )			(-)	**57 948**	(-)
	5535	за 20 19 г.[2]	328 067	( )	55 703		(31 600	( )			(-)	352 170	(-)
Итого	**5500**	**за 20 20 г.[1]**	**4 498 144**	**(3 598)**	**2 267 316**		**(3 738 204**	**(0)**	**131**	**(3 356)**	**x**	**2 994 486**	**(111)**
	5520	**за 20 19 г.[2]**	**5 381 900**	**(7 520)**	**1 829 822**		**(2 713 578**	**(0)**	**3 922**		**x**	**4 498 144**	**(3 598)**

Просроченная дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Таблица 5.2

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]		На 31 декабря 20 19 г.[2] г.4		На 31 декабря 20 18 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	**5540**	**11 735**		**29 273**		**98 440**	
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	11 172		27 484		89 154	
авансы выданные	5542	4				5	
налоги	5543						
прочие дебиторы (без процентов к получению)	5544	559		1 789		9 281	
проценты к получению	5545						
и т.д.							

Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Таблица 5.3

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период: поступление: в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	Изменения за период: поступление: причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	Изменения за период: выбыло: погашение	Изменения за период: выбыло: списание на финансовый результат [9]	Изменения за период: перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5551**	за 20 20	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 19	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:			-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
перед поставщиками и подрядчиками (без задолженности за основные средства)	5552	за 20 20	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5572	за 20 19							
перед поставщиками и подрядчиками за основные средства	5553	за 20 20	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5573	за 20 19							
авансы полученные	5554	за 20 20	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5574	за 20 19							
прочая	5555	за 20 20	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5575	за 20 19							
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	за 20 20	**39 533**	**963 829**		**(933 683)**	**( )**		**69 679**
	5580	за 20 19	**108 986**	**1 355 213**		**(1 424 666)**	**( )**		**39 533**
в том числе:									
перед поставщиками и подрядчиками (без задолженности за основные средства)	5561	за 20 20	11 132	448 651	-	(429 671)	(-)	(-)	30 112
	5581	за 20 19	46 095	485 497	-	(520 460)	(-)	(-)	11 132
перед поставщиками и подрядчиками за основные средства	5562	за 20 20	38	18 296	-	(7 258)	(-)	(-)	11 076
	5582	за 20 19	6 295	8 663	-	(14 920)	(-)	(-)	38
авансы полученные	5563	за 20 20	3 320	18 526	-	(21 599)	(-)	(-)	247
	5583	за 20 19	480	316 621	-	(313 781)	(-)	(-)	3 320
по оплате труда	5564	за 20 20	4 260	104 095	-	(104 155)	(-)	(-)	4 200
	5584	за 20 19	5 712	113 443	-	(114 895)	(-)	(-)	4 260
перед бюджетом	5565	за 20 20	18 087	341 440	-	(338 302)	(-)	(-)	21 225
	5585	за 20 19	46 290	386 630	-	(414 833)	(-)	(-)	18 087
перед государственными внебюджетными фондами	5566	за 20 20	2 478	30 544	-	(30 431)	(-)	(-)	2 591
	5586	за 20 19	3 484	32 994	-	(34 000)	(-)	(-)	2 478
задолженность перед участниками (учредителями)	5567	за 20 20		-	-	( )	(-)	(-)	-
	5587	за 20 19		-	-	( )	(-)	(-)	-
прочая	5568	за 20 20	218	2 277	-	(2 267)	(-)	(-)	228
	5588	за 20 19	630	11 365	-	(11 777)	(-)	(-)	218
Итого	**5550**	**за 20 20**	**39 533**	**963 829**	-	**(933 683)**	**(-)**	**x**	**69 679**
	5570	**за 20 19**	**108 986**	**1 355 213**	-	**(1 424 666)**	**(-)**	**x**	**39 533**

Просроченная кредиторская задолженность

Таблица 5.4

Наименование показателя	Код	На На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Всего	5590	**18 050**	**371**	**26 381**
в том числе:				
перед поставщиками и подрядчиками (без задолженности за основные средства)	5591	17 824	61	25 574
авансы выданные	5593	223	293	452
по оплате труда	5594			
перед бюджетом	5595			
перед государственными внебюджетными фондами	5596			
прочая	5597	3	17	355

Затраты на производство

(тыс. руб.)

Таблица 6

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]	За 20 19 г.[1]
Материальные затраты	5610	21 569	21 907
Расходы на оплату труда	5620	104 785	106 981
Отчисления на социальные нужды	5630	30 590	31 159
Амортизация	5640	23 191	23 978
Прочие затраты	5650	371 313	405 998
Итого по элементам	5660	551 448	590 023
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства (прирост [-])	5670	0	
готовой продукции (уменьшение [+])	5680		23
Итого расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120+2210+2220 Отчета о прибылях и убытках)	5600	551 448	590 046

Пояснение № 14

Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Таблица 7

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего (стр. 1439 Бухгалтерского Баланса)	**5700**	17 349	44 543	(43 192)	(-)	18 700
Резерв под гарантийные обязательства	5701			( )	-	
Резерв под неиспользованные дни отпуска сотрудников	5703	5 788	9 715	(10 495)	(-)	5 008
Резерв по выплате вознаграждений (премий,бонусов) сотрудникам	5703	11 561	34 828	(32 697)	(-)	13 692
Резерв по незавершенным судебным разбирательствам	5704	-		(-)	(-)	0
Резерв по неразрешенным спорам с налоговыми органами	5705	-	-	(-)	(-)	-
Резерв по выданным поручительствам	5706	-	-	(-)	(-)	-
Резерв по охране окружающей среды	5707	-	-	(-)	(-)	-
Резерв по предстоящей реструктуризации деятельности	5708	-	-	(-)	(-)	-
Прочие	5709	-	-	(-)	(-)	-

Обеспечения обязательств

(тыс. руб.)

Таблица 8

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[4]	На 31 декабря 20 18 г.[2]
Полученные - всего	5800	-	-	
в том числе:				
финансовые вложения	5801	-	-	
товарно-материльные ценности	5802	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 442 124	1 873 170	
в том числе:				
объекты основных средств	5811	468 954		
незавершенные капитальные вложения	5812	-	-	
финансовые вложения	5813	973 170	1 873 170	
запасы	5814	-	-	-

Генеральный директор Р.Г. Горевой

Главный бухгалтер М.А. Первухина

Дата 31.03 2020

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЗАВОЛЖСКИЙ МОТОРНЫЙ ЗАВОД»

ЗА 2020 ГОД

1. Общая информация

1.1. Общие сведения об Обществе.

Публичное Акционерное Общество «Заволжский моторный завод», сокращенное название ПАО «ЗМЗ», (далее Общество) было построено в 1956 году как филиал Горьковского Автомобильного Завода, занимался выпуском автозапчастей и алюминиевым литьем для Горьковского и Московского автозаводов. В 1958 году Постановлением Совета Министров СССР № 442 был преобразован в завод по производству двигателей для комплектации автомобилей, выпускаемых Горьковским, Ульяновским и частично Московским автозаводами с присвоением ему наименования «Заволжский моторный завод». С 2001 года Общество входит в холдинг ПАО «СОЛЛЕРС» (до 01.07.2008 года название холдинга ОАО «Северсталь-авто»). 6 июля 2015 года Открытое Акционерное Общество «Заволжский моторный завод» было переименовано в Публичное Акционерное Общество «Заволжский моторный завод». В результате реорганизации Группы Соллерс в 2016 году часть функционала ПАО «ЗМЗ» была передана в Заволжский филиал ООО «Ульяновский автомобильный завод».

Направления деятельности: Оказание управленческих и инфраструктурных услуг, производство и сбыт энергоносителей, сдача имущества в аренду, развитие индустриального парка.

Основные потребители: дочерние предприятия, резиденты промплощадки ЗМЗ, сторонние организации

Наименование и место нахождения юридического лица (юридический и почтовый адреса): ПАО «Заволжский моторный завод», 606 522, Россия, Нижегородская обл., Городецкий район, г. Заволжье, ул. Советская 1а.

Наименование общества на английском языке: «Public Joint Stock Company «Zavolzhsky Engine Plant»
Код постановки на учет 524801001
Коды общества
ОКОПФ 1 22 47
ОКФС 49
ОКОГУ 49008
ОКАТО 22228503000
ОКПО 05745130
ОКВЭД 68.32.2

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2020 года составила 312 чел. на 31.12.2019 года составила 345 чел., (снижение на 33 чел., 10%), на 31.12.2018 года составила 371 чел.

Все суммы в таблицах Пояснений представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

1.2. Состав органов управления Общества

— Совет директоров
— Единоличный исполнительный орган эмитента - Генеральный директор

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен Уставом

1.3. Совет директоров

По состоянию на 31.12.2020 года в Совет директоров Общества входили

Члены Совета директоров	**Занимаемая должность (должность указана на момент избрания)**
Береснев Евгений Анатольевич	Директор по правовым вопросам ООО «УАЗ»
Горевой Руслан Григорьевич	Генеральный директор ПАО «ЗМЗ»
Каика Зоя Ататжановна	Заместитель генерального директора ПАО «СОЛЛЕРС»
Лагунов Александр Алексеевич	Заместитель генерального директора ООО «УАЗ»
Леонтьева Светлана Александровна	Заместитель директора по правовым вопросам ООО «УАЗ»
Ремизова Марина Анатольевна	Руководитель департамента по правовым вопросам ООО «УАЗ» (Заволжский филиал)
Салова Наталья Евгеньевна	Начальник отдела имущественных отношений ПАО «ЗМЗ»
Санин Михаил Вячеславович	Директор по правовым вопросам ПАО «СОЛЛЕРС»
Фролова Елена Александровна	Заместитель генерального директора по финансам и экономике ПАО «СОЛЛЕРС»

По состоянию на 31.12.2019 года в Совет директоров Общества входили:

Члены Совета директоров	**Занимаемая должность (должность указана на момент избрания)**
Береснев Евгений Анатольевич	Директор по правовым вопросам ООО «УАЗ»
Каика Зоя Ататжановна	Заместитель генерального директора ПАО «СОЛЛЕРС»
Лагунов Александр Алексеевич	Заместитель генерального директора ООО «УАЗ»
Леонтьева Светлана Александровна	Заместитель директора по правовым вопросам ООО «УАЗ»
Ремизова Марина Анатольевна	Руководитель департамента по правовым вопросам ООО «УАЗ» (Заволжский филиал)
Салова Наталья Евгеньевна	Начальник отдела имущественных отношений ПАО «ЗМЗ»
Санин Михаил Вячеславович	Директор по правовым вопросам ПАО «СОЛЛЕРС», директор по правовым вопросам ООО «УАЗ» (Московский филиал)
Соловьев Максим Станиславович	Генеральный директор ПАО «ЗМЗ» по 13.10.2019
Фролова Елена Александровна	Заместитель генерального директора по финансам и экономике ПАО «СОЛЛЕРС»

По состоянию на 31.12.2018 года в Совет директоров Общества входили:

Члены Совета директоров	**Занимаемая должность (должность указана на момент избрания)**
Белобров Михаил Владимирович	Исполнительный директор ООО «УАЗ»
Береснев Евгений Анатольевич	Директор по правовым вопросам ООО «УАЗ»
Каика Зоя Ататжановна	Заместитель генерального директора ПАО «СОЛЛЕРС»
Лагунов Александр Алексеевич	Заместитель генерального директора ООО «УАЗ»
Леонтьева Светлана Александровна	Заместитель директора по правовым вопросам ООО «УАЗ»
Ремизова Марина Анатольевна	Руководитель департамента по правовым вопросам ООО «УАЗ» (Заволжский филиал)
Салова Наталья Евгеньевна	Начальник отдела имущественных отношений ПАО «ЗМЗ»
Санин Михаил Вячеславович	Директор по правовым вопросам ООО «УАЗ» (Московский филиал)
Хвесеня Виктор Михайлович	Директор по правовым вопросам ПАО «СОЛЛЕРС»

Ревизионная комиссия

По состоянию на 31.12.2020 года в ревизионную комиссию Общества входили следующие лица:

Члены ревизионной комиссии	**Занимаемая должность (должность указана на момент избрания)**
Буслаева Ирина Михайловна	Юрисконсульт Департамента по правовым вопросам ООО «УАЗ» (Заволжский филиал)
Голубятникова Светлана Вячеславовна	Руководитель группы ценообразования ООО «УАЗ» (Заволжский филиал)
Карпычева Алевтина Александровна	Заместитель главного бухгалтера ООО «УАЗ» (Заволжский филиал)
Первухина Марина Александровна	Главный бухгалтер ПАО «ЗМЗ», Главный бухгалтер ООО «УАЗ» (Заволжский филиал)
Сухов Игорь Сергеевич	Руководитель департамента безопасности ООО «Литейный завод «РосАЛит»

По состоянию на 31.12.2019 года и 31.12.2018 года в ревизионную комиссию Общества входили следующие лица:

Члены ревизионной комиссии	**Занимаемая должность (должность указана на момент избрания)**
Буслаева Ирина Михайловна	Юрисконсульт Департамента по правовым вопросам ООО «УАЗ» (Заволжский филиал)
Голубятникова Светлана Вячеславовна	Ведущий экономист – руководитель группы ООО «УАЗ» (Заволжский филиал)
Карпычева Алевтина Александровна	Заместитель главного бухгалтера ООО «УАЗ» (Заволжский филиал)
Первухина Марина Александровна	Главный бухгалтер ПАО «ЗМЗ», Главный бухгалтер ООО «УАЗ» (Заволжский филиал)
Сухов Игорь Сергеевич	Начальник отдела экономической безопасности – заместитель начальника службы безопасности ООО «УАЗ» (Заволжский филиал)

1.4. Единоличный исполнительный орган

С 28.02.2018 по 28.06.2018 – генеральный директор Ротман Евгений Генадьевич

С 29.06.2018 по 13.10.2019 – генеральный директор Соловьев Максим Станиславович

С 14.10.2019 по настоящее время – генеральный директор Горевой Руслан Григорьевич

2. Основные направления инвестиционной деятельности в 2020 году.

Загрузка объектов, незадействованных в производственном процессе:
- проработка вопросов продажи объектов;
- проработка вопросов передачи дополнительных площадей в аренду резидентам Индустриального парка.

Проработка вопросов передачи услуг на аутсорсинг резидентам Индустриального парка. С целью развития Индустриального парка ПАО «ЗМЗ» проводилась рекламная кампания.

Реализация экологической программы ПАО "ЗМЗ". Затраты на выполнение мероприятий составили 16 405,48 тыс. руб. без НДС.

Планы на 2021год.

Приоритетные направления развития Индустриального парка ПАО «ЗМЗ» в 2021 году:
- загрузка площадей в корпусе №1;
- реализация неиспользуемых площадей столовой №1;
- реализация мероприятий по инфраструктурному сервису (организация парковок, площадок под размещение отходов и т.д.) с резидентами Индустриального парка ПАО «ЗМЗ»;
- дальнейшая реализация экологической программы ПАО "ЗМЗ";
- техперевооружение резервного топливного хозяйства с переходом на дизельное резервное топливо.

3. Организация бухгалтерского учета

3.1. Общие сведения

Бухгалтерская отчётность общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 26 декабря 2019 года. № 66.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С: Предприятие 8.2; 1С: Предприятие 8.2 ЗУП.

3.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3.3. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

3.4. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств, НМА, внеоборотных активов была проведена по состоянию на 01 декабря 2020 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года.

4. Учетная политика организации

4.1. Методологические аспекты учетной политики

4.1.1. Учет основных средств

При принятии к бухгалтерскому учету актива в качестве основного средства необходимо единовременное выполнение следующих условий:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации, либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного актива;
- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

К основным средствам относить: здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительную технику, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности, многолетние насаждения, внутрихозяйственные дороги и прочие соответствующие объекты.

В составе основных средств учитывать также: капитальные вложения в арендованные объекты основных средств; земельные участки, объекты природопользования (вода, недра и другие природные ресурсы).

Активы, принятые к бухгалтерскому учету после 31.12.2008 года, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 3.2.1, и стоимостью не более 20000 рублей за единицу, отражать в бухгалтерском учете и отчетности в составе материальных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован количественный учет на 10.12 счете, в разрезе материально-ответственных лиц и структурных подразделений.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

4.1.2. Учет материально-производственных запасов

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимать активы:

используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);

специальный инструмент и специальные приспособления;

специальная одежда;

предназначенные для продажи;

используемые для управленческих нужд организации.

Материальные запасы (материалы) - являются частью материально- производственных запасов, используемых в качестве сырья, материалов, комплектующих и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг) и для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством).

Полуфабрикаты собственного производства являются частью материально-производственных запасов (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией)), которые могут быть использованы как при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг), так и как активы, предназначенные для продажи.

В состав специального инструмента и специальных приспособлений (в дальнейшем - специальная оснастка) входят: инструменты, штампы, пресс-формы, изложницы, модельная оснастка, кокили и другие виды специальных инструментов и специальных приспособлений.

Не учитывать, как специальный инструмент и специальные приспособления - технические средства, предназначенные для производства типовых видов продукции (работ, услуг).

В состав специальной одежды входят: специальная одежда, специальная обувь и предохранительные приспособления (комбинезоны, костюмы, куртки, брюки, халаты, различная обувь, полушубки, тулупы, рукавицы, очки, шлемы, противогазы, респираторы и другие виды специальной одежды).

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Материально-производственные запасы принимать к бухгалтерскому учету - по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату признавать сумму фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Учет материалов вести с применением счетов: 10 «Материалы» (по субсчетам); 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» (по субсчетам); 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» (по субсчетам).

В дебет счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» относить фактическую покупную стоимость материалов, по которым поступили расчетные документы поставщиков или заготовление продукции вспомогательного производства.

В кредит счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» в корреспонденции со счетом 10 "Материалы" относить стоимость фактически поступивших и оприходованных материально-производственных запасов по учетным ценам.

Остаток по счету 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» на конец месяца показывает наличие материалов в пути.

Сумму разницы в стоимости приобретенных материалов, исчисленной между фактической себестоимостью приобретения (заготовления), и учетными ценами списывать со счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» в дебет счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Специальная одежда (покупная), находящиеся в собственности организации, учитываются до передачи в производство (или эксплуатацию) в составе оборотных активов на счете 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда покупная на складе».

При передаче специальной одежды в производство (эксплуатацию) материалы списываются с кредита счетов 10.10 в дебет счета 10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации».

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, производится единовременно в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) работникам общества.

Для контроля за сохранностью специальной одежды со сроком эксплуатации менее 12 месяцев, переданных в производство (эксплуатацию), ведется количественный учет на счете 10.11.

Стоимость специальной одежды (срок эксплуатации которой более 12 месяцев) погашается линейным способом, исходя из фактической себестоимости объекта и норм, исчисленных, исходя из сроков носки. Начисление погашения стоимости специальной одежды отражается по дебету счетов учета затрат на производство и кредиту счета 10.11.

Расходы организации по ремонту и обслуживанию специальной одежды включаются в расходы по обычным видам деятельности.

Материально-производственные запасы (МПЗ), на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась, или они морально устарели, либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния запасов, если текущая рыночная стоимость МПЗ на конец отчетного года ниже фактической стоимости по данным бухгалтерского учета (п.3 ст.1 Закона «О бухгалтерском учете», п.п.6, 35 ПБУ 4/99, п.25 ПБУ 5/01, п.20 Методических указаний по учету МПЗ, п.62 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ).

Снижение стоимости МПЗ отражается в бухгалтерском учете в виде начисления резерва (п.25 ПБУ 5/01, п.20 Методических указаний по учету МПЗ, п.62 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, План счетов). Резерв под снижение стоимости МПЗ является оценочным значением (п.3 ПБУ 21/2008). В

соответствии с п.2 ПБУ 21/2008, изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в организации, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается Обществом на дату формирования годовой бухгалтерской отчетности по материально-производственным запасам, не востребованным в производстве, которые не использовались (не были реализованы) в течение 12 месяцев, предшествовавших отчетной дате и по которым в течение отчетного года снизилась рыночная стоимость, в частности, в связи с:

потерей первоначальных качеств и (или) моральным устареванием, которые повлекли их непригодность для производства и (или) реализации продукции, товаров (работ, услуг).

пригодностью МПЗ только для производства и (или) реализации тех видов продукции, товаров (работ, услуг), которые исходя из существующих на отчетную дату Планов на несколько (2-3) лет, следующих за отчетной датой, не будут производиться и (или) реализовываться Обществом.

Для отражения информации о резерве под снижение стоимости МПЗ предназначен счет 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» (План счетов).

4.1.3. Порядок определения оценочных обязательств

Оценочным обязательством признается обязательство организации (далее –Общества) с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения (п.4 ПБУ 8/2010).

Оценочное обязательство может возникнуть (п.4 ПБУ 8/2010):

- из нормативно-правовых актов, судебных решений, заведомо убыточных договоров;
- из действий Общества, которые из прошлой практики или заявлений организации дают другим лицам обоснованные ожидания того, что Общество выполнит определенные обязанности.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете только при одновременном соблюдении следующих условий (п.п.5, 12 ПБУ 8/2010):

-у Общества существует обязанность, возникшая в следствие прошлых событий его хозяйственной деятельности, исполнение которой Общество избежать не может. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такой обязанности, оно признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

-вероятно уменьшение экономических выгод Общества в результате исполнения оценочного обязательства. Согласно п.7 ПБУ 8/2010 уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения обязательства признается вероятным, если более вероятно, чем нет, что такое уменьшение произойдет. Вероятность уменьшения экономических выгод оценивается по каждому обязательству в отдельности. Исключением являются случаи, когда по состоянию на отчетную дату существует несколько однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности обязательств. Вероятность уменьшения экономических выгод по ним оценивается в совокупности;

-величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Если Общество имеет солидарное с другими лицами обязательство, оценочное обязательство признается им в той части, в которой существует вероятность уменьшения экономических выгод (п.10 ПБУ 8/2010). В остальной части солидарное обязательство Общества относится к условным обязательствам.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, которая отражает наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Указанная оценка представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения обязательства на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату (п.17 ПБУ 8/2010).

Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов (п.16 ПБУ 8/2010).

Примерами оценочных обязательств могут служить, в частности:

- оценочные обязательства в связи с выданными гарантийными обязательствами в отношении реализованной продукции;
- оценочные обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников;
- оценочные обязательства по выплате вознаграждений (премий, бонусов) сотрудникам;
- оценочные обязательства в связи с незавершенными судебными разбирательствами;
- оценочные обязательства по неразрешенным спорам с налоговыми органами;
- оценочные обязательства в связи с выданными поручительствами;
- оценочные обязательства в отношении охраны окружающей среды;
- оценочные обязательства в связи с предстоящей реструктуризацией деятельности;
- оценочные обязательства, вытекающие из заведомо убыточных договоров.

Оценочные обязательства, признаваемые в учете, отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счете 96 «Резервы предстоящих расходов») (п.8 ПБУ 8/2010).

Аналитический учет по счету 96 «Резервы предстоящих расходов» ведется по отдельным резервам. Внутри каждого резерва аналитический учет ведется:

- по совокупности оценочных обязательств – в случае их однородного характера и порождаемой ими неопределенности;

- по каждому оценочному обязательству – в остальных случаях.

4.1.4. Учет товаров отгруженных

Учет отгруженной готовой продукции, выручка, от продажи которой определенное время не может быть признана в бухгалтерском учете, производить с использованием счета 45 "Товары отгруженные".

Отгруженные товары отражаются в бухгалтерском балансе следующим образом: готовая продукция основного и вспомогательного производства - по фактической себестоимости.

Принятые на учет по счету 45 "Товары отгруженные" суммы списывать в дебет счета 90 "Продажи" одновременно с признанием выручки от продажи продукции (товаров).

4.1.5. Учет нематериальных активов

При принятии к бухгалтерскому учету объекта в качестве нематериального актива необходимо единовременное выполнение следующих условий:

а) объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества;

б) Общество имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем (в том числе Общество имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права данной организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации – патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, документы, подтверждающие переход исключительного права без договора и т.п.), а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам;

в) возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;

г) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

д) Общество не предполагает продажу объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

е) фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;

ж) отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

К нематериальным активам относятся:

произведения науки, литературы и искусства; программы для электронных вычислительных машин; изобретения;

полезные модели; секреты производства (ноу-хау);

товарные знаки и знаки обслуживания и пр.

Нематериальный актив принимать к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признавать сумму, исчисленную в денежном выражении, равную величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашать посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизацию не начислять.

При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету Общество определяет срок его полезного использования.

Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого Общество использует нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считать нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

Стоимость нематериальных активов ежемесячно погашать посредством амортизации линейным способом, исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начинать с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету, и начислять до полного погашения стоимости либо списания этого актива с бухгалтерского учета.

В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизационных отчислений не приостанавливать.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам прекращать с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости или списания этого актива с бухгалтерского учета.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражать в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начислять независимо от результатов деятельности Общества в отчетном

периоде.

Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива должен быть изменен соответственно. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Стоимость нематериального актива, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Выбытие нематериального актива производить в случае: прекращения срока действия права Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации; передачи по договору об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации; перехода исключительного права к другим лицам без договора (в том числе в порядке универсального правопреемства и при обращении взыскания на данный нематериальный актив); прекращения использования вследствие морального износа; передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал (фонд) другой организации, паевой фонд; передачи по договору мены, дарения; внесения в счет вклада по договору о совместной деятельности; выявления недостачи активов при их инвентаризации; в иных случаях.

Одновременно со списанием стоимости нематериальных активов списывается сумма накопленных амортизационных отчислений по этим нематериальным активам.

Доходы и расходы от списания нематериальных активов отражать в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся. Доходы и расходы от списания нематериальных активов относить на финансовые результаты Общества в качестве прочих доходов и расходов, если иное не установлено нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Дату списания нематериального актива с бухгалтерского учета определять исходя из установленных нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету правил признания доходов либо расходов.

4.1.6. Учет финансовых вложений

К финансовым вложениям организации относить: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

В составе финансовых вложений учитывать вклад в имущество, а также вклады организации - товарища по договору простого товарищества (договору совместной деятельности).

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений.

В отношении финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Обществом проводится проверка на обесценение. В этом случае Общество определяет расчетную стоимость финансовых вложений, равную разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно (более, чем на 5% от строки Бухгалтерского баланса "Финансовые вложения") выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно (более, чем на 5%от строки Бухгалтерского баланса "Финансовые вложения") изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное (более чем на 5%от строки Бухгалтерского баланса "Финансовые вложения") повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

За расчетную стоимость финансовых вложений в виде вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, акций (долей) других организаций и т.п., по которым не определяется текущая рыночная стоимость, принимается величина чистых активов организации на отчетную дату.

В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Общество образует указанный резерв за счет финансовых результатов организации в составе прочих расходов.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определять исходя из последней оценки.

4.1.7. Учет денежных средств

К денежным эквивалентам относить финансовые вложения, подлежащие погашению в течение 3-х месяцев с

даты приобретения (депозиты, векселя). Денежные эквиваленты отражать в балансе в строке «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежным потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включены в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;

расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);

денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;

суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;

прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организаций, сколько деятельность её контрагентов.

сбытовым и другим посредническим организациям; на рекламу; на представительские расходы и другие, аналогичные по назначению расходы). Эти суммы списывать полностью в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» и распределять пропорционально выручке от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг).

4.1.8. Расходы Общества

Расходами признавать уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы признавать в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

сумма расхода может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Если в отношении любых расходов не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете признавать дебиторскую задолженность.

Расходы признавать в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделять на:

— расходы по обычным видам деятельности;
— прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относить расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Коммерческие и управленческие расходы признавать в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

4.1.9. Доходы Общества

Доходами признавать увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделять на:

— доходы от обычных видов деятельности;
— прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от продажи продукции и товаров, поступления связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручку признавать в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;

право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете признавать кредиторскую задолженность, а не выручку.

4.2. Учет расчетов по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

4.3. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

4.4. Корректировка сравнительных показателей

В отчетном году было выявлено некорректное отражение долгосрочной дебиторской задолженности и прочей дебиторской задолженности в предшествующих отчётных периодах в бухгалтерском балансе. Было принято решение о внесении корректировок.

В результате проведенных корректировок произошло изменение сравнительных показателей бухгалтерского баланса за 2019 и 2018 годы.

		Данные за 2019 год		
Показатель	**Строка**	**Первоначальное значение**	**Корректировка**	**Скорректированное значение**
Прочие внеоборотные активы	1190	1 574 951	(1 574 366)	485
Дебиторская задолженность	1230	2 920 080	1 574 466	4 494 546

		Данные за 2018 год		
Показатель	**Строка**	**Первоначальное значение**	**Корректировка**	**Скорректированное значение**
Прочие внеоборотные активы	1190	2 805 141	(2 804 159)	982
Дебиторская задолженность	1230	2 570 221	2 804 159	5 374 380

Иные корректировки сравнительных показателей в отчетном году не производились .

4.5. Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства

Общество не применяет досрочно:
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;
- ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

4.6. Исправление ошибки прошлых лет

Исправления ошибок не производилось (не было выявлено).

5. Основные показатели и факторы, повлиявшие на хозяйственную деятельность

По сравнению с состоянием на начало года валюта баланса на конец отчетного периода увеличилась на 158 млн. руб: на начало года составило 9 761 млн. руб., на конец - 9 919 млн. руб., в том числе по разделам баланса:

5.1. Нематериальные активы.

Информация о нематериальных активах приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

— Наличие и движении НМА (Пояснение №1)
— Первоначальная стоимость НМА, созданных самой организацией. (Пояснение 1)
— Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью (Пояснение 2)
— НМА с полностью погашенной стоимостью (Пояснение 2).

5.2. Основные средства

Информация об основных средствах приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

— Наличие и движение основных средств (Пояснение 3)
— Незавершенные капитальные вложения (Пояснение 4)
— Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации (Пояснение 4)
— Иное использование основных средств (Пояснение 5)

5.3. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

— Наличие и движение финансовых вложений (Пояснение 6)

5.4. Инвестиции в дочерние общества:

Вложения в качестве вклада в уставный капитал на 31.12.2020 года в дочерние и зависимые общества составила:

Наименование	на 31.12.2020		на 31.12.2019		на 31.12.2018	
	Сумма в тыс. руб.	% владения	Сумма в тыс. руб.	% владения	Сумма в тыс. руб.	% владения
ООО "ДЦ СанЙонг"	782 246	55,82%	-	-	-	-
ООО "ЗМЗ-Сервис"	2 357 397	100 %	2 057 397	100,00%	2 057 397	100 %
ООО "Литейный завод"РосАЛит"	735 554	100 %	735 554	100,00%	735 554	100 %
ООО "Производственная инжиниринговая компания"	117 600	100 %	117 600	100,00%	117 600	100 %
ООО "СОЛЛЕРС-СА"	84 979	25%	84 979	25,00%	84 979	25%
ООО "УАЗ-Проект"	15 721	100 %	15 721	100,00%	15 721	100 %
Итого	**4 093 497**		**3 011 251**		**3 011 251**	

Изменения в 2020 году обусловлены конвертацией выданного займа ООО «Дистрибьюторский центр «СанЙонг» в сумме 782 246 тыс. руб. в долю в уставном капитале, а также увеличением доли в ООО «ЗМЗ-Сервис на 300 000 тыс. руб.

-Инвестиции в прочие организации составили - 91 007 тыс. рублей.

Согласно приложению 4 к Учетной политике в отношении финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, обществом проводится проверка на обесценение. В этом случае Общество определяет расчетную стоимость финансовых вложений, равную разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения. По итогам данной проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений не наблюдается, за исключением тех инвестиций, по которым созданы резерв.

- Резерв под финансовые вложения создан в размере:

	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ООО "СОЛЛЕРС-СА"	84 979	-	-
ООО "УАЗ-Проект"	15 721	-	-
ООО "Гранит"	-	-	115
Итого	**100 700**	**-**	**115**

5.5. Переоценка ценных бумаг осуществлялась по организациям:

— ПАО «Горно-металлургическая компания «Норильский никель»,
— ПАО «Полюс Золото»,
— ПАО «ГАЗ»,
— ПАО «Банк Уралсиб».

5.6. Долгосрочная дебиторская задолженность

	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Долгосрочная задолженность всего:	1 049 399	1 049 420	2 804 159
в том числе:			
ООО «УАЗ»	1 049 399	1 049 420	2 804 159

5.7. Прочие внеоборотные активы

	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Неисключительные права на использование программного обеспечения со сроком эксплуатации более 12 месяцев	7	485	982
Итого	**7**	**485**	**982**

5.8. Запасы

Информация о запасах приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

— Наличие и движение запасов (Пояснение 7)
— Запасы в залоге (Пояснение 8)

Резервы, созданные под снижение стоимости МПЗ составили:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Резервы под снижение стоимости материалов	5 369	5 346	7 679
Резервы под снижение стоимости товаров	1 520	1 520	319
Итого	**6 889**	**6 866**	**7 998**

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов в Обществе не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

5.9. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

— Наличие и движение дебиторской задолженности (Пояснение 9)
— Просроченная дебиторская задолженность (Пояснение 10)

По состоянию на 31.12.2020 года числится резерв по сомнительной задолженности по ОАО «Завод автоприбор» в сумме 111 тыс. руб.

5.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Текущие счета в банках	5 579	4 745	8 067
Денежные эквиваленты	954 000	-	30
Итого	**959 579**	**4 745**	**8 097**

Обществом размещались свободные денежные средства в российских рублях на краткосрочные депозиты сроком не более от одного до семи дней в банке ВТБ (ПАО) в г. Нижний Новгород.

На 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов в составе денежных средств отсутствуют денежные средства, недоступные для использования, так же, как и в предыдущих отчетных периодах.

5.11. Прочие оборотные активы

	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
НДС с авансов	35	43 259	73
Расходы будущих периодов	4 509	3 886	4 030
Прочие	-	11	-
Итого	**4 544**	**47 155**	**4 104**

5.12. Уставный капитал

Категория акций	Номинал, руб.	Кол-во акций, шт.		
		На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Обыкновенные	1	112 376 155	112 734 490	112 734 490
Привилегированные	1	36 041 663	37 578 123	37 578 123
Итого		**148 417 818**	**150 312 613**	**150 312 613**

На общем собрании акционеров было принято решение б/н от 18.09.2020 об уменьшении размера уставного капитала. Утвердить его размер равным 148 417 818 рублей путем погашения 358 335 шт. обыкновенных акций и 1 536 460 шт. привилегированный акций.

Дата изменения уставного капитала 24.11.2020г.

Величина уставного капитала не соответствует учредительным документам Общества.

В связи с отсутствием утверждения изменений в Устав общим собранием акционеров налоговый орган отказал в регистрации изменений в учредительных документах Общества. После одобрения изменений на ближайшем собрании акционеров и внесения соответствующих изменений в учредительные документы организации, информация об уменьшении уставного капитала будет отражена в бухгалтерском учете и отчетности путем уменьшения уставного капитала (Инструкция по применению Плана счетов) в 2021 году.

Справочно: базовая прибыль на акцию в 2020 году составила 1,130 руб., в 2019 году 1,599 руб., разводненная прибыль на акцию в 2020 году составила 0,856 руб., в 2019 году 1,199 руб.

5.12.1. Состав акционеров Общества

По состоянию на 31.12.2020 года в реестре акционеров ПАО «ЗМЗ» зарегистрированы следующие владельцы и номинальные держатели, имеющие не менее, чем 5% уставного капитала Общества:

Наименование: Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (номинальный держатель).
Место нахождения: Российская Федерация, 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 12
Доля участия в уставном капитале – 98,09%
Доля принадлежащих обыкновенных акций – 99,02%

По данным списка лиц, имеющих право на участие в годовом общем собрании акционеров ПАО «ЗМЗ», составленного на 23.08.2020, в реестре акционеров зарегистрированы следующие акционеры, владеющие не менее чем 5% его уставного капитала:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Ульяновский автомобильный завод»
Место нахождения: Российская Федерация, г. Ульяновск, Московское шоссе, 92
Доля участия в уставном капитале – 94,98%
Доля принадлежавших обыкновенных акций – 96,49%

По состоянию 31.12.2019 в реестре акционеров ПАО «Заволжский моторный завод» зарегистрированы следующие владельцы и номинальные держатели, имеющие не менее, чем 5% уставного капитала ПАО «ЗМЗ»:

Наименование: Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (номинальный держатель).
Место нахождения: Российская Федерация, 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 12
Доля участия в уставном капитале – 96,86%
Доля принадлежащих обыкновенных акций – 98,71%

По данным списка лиц, имеющих право на участие в годовом общем собрании акционеров ПАО «ЗМЗ», составленного на 12.05.2019, в реестре акционеров зарегистрированы следующие акционеры, владеющие не менее чем 5% его уставного капитала:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Ульяновский автомобильный завод»
Место нахождения: Российская Федерация, г. Ульяновск, Московское шоссе, 92
Доля участия в уставном капитале – 94,98%
Доля принадлежавших обыкновенных акций – 96,49%

По состоянию 31.12.2018 в реестре акционеров ПАО «Заволжский моторный завод» зарегистрированы следующие владельцы и номинальные держатели, имеющие не менее, чем 5% уставного капитала ПАО «ЗМЗ»:

Наименование: Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (номинальный держатель).
Место нахождения: Российская Федерация, 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 12
Доля участия в уставном капитале – 96,52%

Доля принадлежащих обыкновенных акций – 98,25%

По данным списка лиц, имеющих право на участие в годовом общем собрании акционеров ПАО «ЗМЗ», составленного на 02.04.2018, в реестре акционеров зарегистрированы следующие акционеры, владеющие не менее чем 5% его уставного капитала:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Ульяновский автомобильный завод»
Место нахождения: Российская Федерация, г. Ульяновск, Московское шоссе, 92
Доля участия в уставном капитале – 94,98%
Доля принадлежавших обыкновенных акций – 96,49%

5.12.2. Добавочный капитал

	На 31.12.2020	**На 31.12.2019**	**На 31.12.2018**
Добавочный капитал	208 204	209 267	209 612

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 25.11.1993 N 1233 (ред. от 14.02.1994) «О переоценке основных фондов (средств) предприятий и организаций» проведена переоценка, путем индексации, основных фондов (средств) по состоянию на 1 января 1994 г. для приведения их балансовой стоимости в соответствие с действующими ценами и условиями воспроизводства. Сумма уменьшения переоценки связана с выбытием основных средств.

5.13. Кредиты

В течение 2018- 2020гг. кредитные средства Обществом не привлекались, остаток по краткосрочным и долгосрочным кредитам отсутствует.

5.14. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

— Наличие и движение кредиторской задолженности (Пояснение 11,12)

На 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов у Общества отсутствовала обязанность по возврату ранее полученных авансов в связи с неисполнением условий договора.

5.15. Доходы будущих периодов

	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Доходы будущих периодов	158	162	165

5.16. Информация о забалансовых счетах

Наличие ценностей, учитываемых на забалансовых счетах	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Арендованные основные средства	3 748	3 748	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6 690	7 053	4 808
Обеспечения обязательств и платежей выданные (залоговая стоимость)	1 442 124	1 873 170	-
НМА, полученные в пользование	180 251	189 519	184 808
ТМЦ, принятые на ответственное хранение	2 066	2 060	1 269
Техническая документация	3 830	4 525	5 091

5.17. Поручительства выданные

	Итого	Сумма поручительства по договору	Дата выдачи	Наименование Должника	Наименование Кредитора	Номер Договора поручительства, дата
На 31.12.2020	973 170	973 170	26.12.2019	ООО "УАЗ"	ПАО СБЕРБАНК	№ 5400/633/1029 от 26.12.2019
На 31.12.2019	1 873 170	973 170	26.12.2019	ООО "УАЗ"	ПАО СБЕРБАНК	№ 5400/633/1029 от 26.12.2019
		900 000	15.10.2019	ООО "УАЗ"	ПАО МБП	№28/19 УФ от 15.10.2019
На 31.12.2018	-	-				

5.18. Залоговые обязательства

	Сумма	Дата возникновения обязательства	Наименование Залогодержателя	Вид заложенного имущества	Залоговая стоимость имущества	Остаточная стоимость имущества	Дата прекращения обязательства	№ договора залога
На 31.12.2020	990 271	25.09.2020г.	Ульяновское отд. №8588 ПАО "Сбербанк России"	недвижимость	958 289	465 594	31.12.2021г	№ 5400/689/349/447/49
				земля	31 982	3 360		
На 31.12.2019								
На 31.12.2018								

Общество по договору залога выступает залогодателем в отношении договора об открытии кредитной линии №540/717 от 22.09.2020г. между ПАО «Сбербанк России» и ООО «УАЗ».

5.19. Информация о создаваемых резервах и оценочных обязательствах

Согласно приложению №9 к Учетной политике Общество создает резервы под оценочные обязательства.

Информация об оценочных резервах приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

— Оценочные обязательства (Пояснение 14)

	Резерв под неиспользованные дни отпуска сотрудников	Резерв по выплате вознаграждений (премий, бонусов) сотрудникам	Итого
Баланс на 31 декабря 2018 года	**6 092**	**18 832**	**24 924**
Увеличение резервов	10 161	28 069	38 230
Использование резервов	(10 465)	(35 340)	(45 805)
Баланс на 31 декабря 2019 года	**5 788**	**11 561**	**17 349**
Увеличение резервов	9 715	34 828	44 543
Использование резервов	(10 495)	(32 697)	(43 192)
Баланс на 31 декабря 2020 года	**5 008**	**13 692**	**18 700**

5.20. Финансовые результаты деятельности Общества

Наименование показателя	2020 год	2019 год	Отклонение
			+/-
Выручка от реализации без НДС по отгрузке	**673 011**	**705 019**	(32 008)
в том числе			
работы и услуги непромышленного характера по России	43 477	44 384	(907)
работы и услуги промышленного характера по России	38 803	48 573	(9 770)
услуги по энергоносителям	303 671	321 927	(18 256)
передача имущества в аренду	282 143	284 212	(2 069)
товары по России	4 917	5 923	(1 006)

Наименование показателя	2020 год	2019 год	Отклонение
			+/-
Себестоимость реализованной продукции	**452 431**	**487 264**	(34 833)
Готовая продукция в запасные части	1 534	805	729
работы и услуги непромышленного характера по России	10 631	12 706	(2 075)
работы и услуги промышленного характера по России	36 288	47 663	(11 375)
услуги по энергоносителям	351 968	364 329	(12 361)
передача имущества в аренду	47 088	55 839	(8 751)
товары по России	4 922	5 922	(1 000)

Наименование показателя	2020 год	2019 год	Отклонение
			+/-
Коммерческие расходы	**273**	**744**	(471)

Наименование показателя	2020 год	2019 год	Отклонение
			+/-
Управленческие расходы	**98 936**	**102 039**	(3 103)
в т.ч			0
затраты на оплату труда	40 229	38 751	1 478
налоги	20 272	20 502	(230)
расходы по пожарной части	6 730	6 730	0
расходы, связанные с сопровождением информационных систем	4 669	5 521	(852)
консультационные, информационные услуги по it продуктам	4 582	4 714	(132)
содержание сторожевой и военизированной охраны	4 472	4 587	(115)
пользование телефонной связью	3 857	4 538	(681)
амортизация	4 326	5 578	(1 252)
мероприятия по охране окружающей среды	1 666	1 541	125
содержание компьютерной техники	1 453	1 549	(96)
прочее	6 680	8 028	(1 348)

Наименование показателя	2020 год	2019 год	Отклонение
			+/-
Доходы от участия в других организациях	**3 477**	**4 403**	(926)

Уменьшение доходов от участия в других организациях произошло за счет уменьшения выплаты дивидендов по ценным бумагам.

Наименование показателя	2020 год	2019 год	Отклонение
			+/-
Проценты к получению	**92 303**	**91 812**	491

Проценты к получению увеличились за счет размещения денежных средств на депозитах.

Наименование показателя	2020 год	2019 год	Отклонение
			+/-
Прочие доходы	**94 635**	**115 861**	(21 226)
в том числе:			
от продажи и списания основных средств	5 613	949	4 664
от продажи и списания внеоборотных активов	-	(7 743)	7 743
от переоценки финансовых вложений	30 267	20 721	9 546
от продажи и списания материалов, металлоотходов	4 244	7 433	(3 189)
от снижения резервов	6 996	21 807	(14 811)
от реализации права требования как оказания финанс услуг	9 178	70 000	(60 822)
агентское вознаграждение	35 892	-	35 892
прочее	2 445	2 694	(249)

Уменьшение прочих доходов произошло в т.ч за счет восстановления резервов под ТМЦ

Наименование показателя	2020 год	2019 год	Отклонение
			+/-
Прочие расходы	**160 031**	**108 213**	51 818
в том числе:			
от продажи и списания основных средств	39	68	(29)
От продажи и списания внеоборотных активов	6 821	(1 836)	8 657
от продажи и списания материалов и металлоотходов	4 713	5 211	(498)
от продажи долей, паев и акций	0	581	(581)
от списания дебиторской задолженности	29 297	4 094	25 203
по созданию резервов	107 589	16 638	90 951
от участия в других организациях	4 600	821	3 779
от реализации права требования как оказания финанс услуг	0	69 078	(69 078)
налоги и сборы		8 600	(8 600)
прочее	6 972	4 958	2 014

Увеличение прочих расходов произошло в т.ч за счет создания резерва под финансовые вложения и списания дебиторской задолженности.

5.21. Текущий налог на прибыль за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом

	2020 год	2019 год
Прибыль/(убыток) до налогообложения	**151 755**	**218 835**
Ставка налога на прибыль	**20%**	**20%**
(Условный расход)/Условный доход по налогу на прибыль	**(30 351)**	**(43 767)**
Постоянный налоговый расход (по видам разниц):	**2 607**	**(11 750)**
в том числе:		
Суммовая разница по переоценке	772	(4 144)
Расходы, связанные со списанием НМА	1 353	-
Внереализационные доходы (расходы	(464)	(30)
Доходы(расходы), от реализации (работ, услуг)	-	(1 537)
Оценочные обязательства	26	(4 361)
Доходы, прошлых лет учит	-	(797)
Доходы(расходы), от участия в других организациях	920	(881)
Постоянный налоговый доход:	**(8 197)**	**5 723**
в том числе:		
Доходы(расходы), прошлых лет	(42)	-
Суммовая разница по переоценке	(6 053)	164
Оценочные обязательства	(1 399)	3 328
Доходы(расходы), от участия в других организациях	(703)	1 644
Разница по внереализационным доходам(расходам)	-	587
Увеличение/(Уменьшение) отложенного налогового актива:	**21 313**	**(8 975)**
по основным средствам;	1	(2)
по готовой продукции;	1	-
по расходам будущих периодов;	(476)	(7 460)
по резервам на отпуска, премии и прочее;	1 648	(1 514)
по резервам фин. Вложений	20 140	-

прочие;	(1)	1
(Увеличение)/Уменьшение отложенного налогового обязательства:	**(1 335)**	**17 145**
по основным средствам;	(1 281)	1 381
по нематериальным активам;	29	17
по товарно-материальным ценностям;	8	(7)
по резерву по сомнительным долгам;	(91)	15 754
Итого текущий налог на прибыль (расчетный):	**(44 739)**	**(45 911)**

5.22. Изменение отложенных налоговых активов (ОНА)

Наименование показателя	На 31.12.2018 года	За 2019 год		На 31.12.2019 года	За 2020 год		На 31.12.2020 года
		Увеличение	Уменьшение		Увеличение	Уменьшение	
Готовая продукция	4	-	-	4	2	(1)	5
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	1	-	1	-	(1)	-
Основные средства	36 109	40	(42)	36 107	33	(32)	36 108
Расходы будущих периодов	33 483	-	(7 460)	26 023	-	(476)	25 547
Финансовые вложения	-	-	-	-	20 140	-	20 140
Оценочные обязательства и резервы	4 984	650	(2 164)	3 470	3 027	(1 379)	5 118
Итого	**74 580**	**691**	**(9 666)**	**65 605**	**23 202**	**(1 889)**	**86 918**

5.23. Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО)

Наименование показателя	На 31.12.2018 года	За 2019 год		На 31.12.2019 года	За 2020 год		На 31.12.2020 года
		Увеличение	Уменьшение		Увеличение	Уменьшение	
Материалы	62	44	(37)	69	23	(31)	61
Нематериальные активы	77	19	(36)	60	-	(29)	31
Основные средства	55 508	3 076	(4 457)	54 127	3 550	(2 269)	55 408
Резервы сомнительных долгов	15 794	808	(16 562)	40	3 038	(2 947)	131
Итого	**71 441**	**3 947**	**(21 092)**	**54 296**	**6 611**	**(5 276)**	**55 631**

6. Географические сегменты

Основными потребителями услуг непромышленного характера ПАО «ЗМЗ» являются дочерние общества предприятия и общества группы УАЗ, входящими в число предприятий холдинга «СОЛЛЕРС». Услуги по энергоносителям поставляются ООО «Литейный завод «РосАЛит», ЗФ ООО «УАЗ», МУП "ТВК"г.Заволжья, ООО «Дайдо Металл Русь», ООО «Леони РУС» и другим компаниям промплощадки ЗМЗ. Общество оказывает услуги по договорам, в т.ч. и с отсрочкой платежа на внутреннем рынке.

7. Структура взаиморасчетов ПАО «ЗМЗ» в 2019-2020 гг

В 2019 году структура расчетов составила - расчеты денежными средствами 97% взаимозачетом 3%. В 2020 году структура расчетов составила - расчеты денежными средствами 81% взаимозачетом 19%.

8. Курсы валют Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на 31 декабря 2020, 2019, 2018 годов:

	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Валюта			
Доллар США	73.8757	61.9057	69.4706
Евро	90.6824	69.3406	79.4605

9. Справочная информация

Раскрытие информации об экологической деятельности общества.

Заволжский моторный завод стабильно сохраняет за собой статус предприятия, постоянно снижающего степень экологической нагрузки на окружающую среду.

	2019 г.	2020 г.
Перечень ежегодных природоохранных мероприятий: сбор и очистка сточных вод, в т.ч:		
Разработка проекта нормативов предельно допустимых выбросов	19	-
Разработка материалов подтверждения отнесения отходов к V классу опасности	-	50
Мероприятия по уменьшению выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух в периоды неблагоприятных метеорологических условий (**НМУ**)	-	26
Производственный экологический контроль (ПЭК)	-	23
Мониторинг полигона промышленных отходов	529	124
Обращение с отходами	315	207
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	8 804	-

10. Операционная среда и риски

10.1. Раскрытие Covid-19

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) объявила вспышку нового короновируса пандемией. Сложная эпидемиологическая ситуация по всему миру повлияла на мировую экономику. Ответные меры, принимаемые правительствами многих стран мира для сдерживания пандемии, привели к значительным сбоям в операционных циклах многих компаний и оказали значительное влияние на их бизнес в различных секторах экономики, включая такие последствия, как сбой в деятельности в результате ее приостановки, сбой в поставках, перевод персонала на карантин или на дистанционный режим работы, снижение спроса и трудности с привлечением финансирования. Деятельность Общества оказалась в зависимости от длительности и распространения пандемического воздействия на мировую и российскую экономику.

Дополнительным фактором нестабильности стал разрыв в 1 апреля 2020 года соглашения ОПЕК+, существенно повлиявший на снижение стоимости нефти на мировом рынке, что привело к ослаблению курса рубля по отношению к доллару США и евро, а также снижению биржевых индексом.

Реагируя на распространение коронавирусной инфекции в России, Общество создало оперативный штаб, и оперативно отслеживает развитие ситуации. Выполняется комплекс мероприятий согласно Указам Губернатора НО и рекомендациям Роспотребнадзора. Ежедневно осуществляется мониторинг ситуации на предприятии, в городе и районе. Налажено взаимодействие с районным штабом и Роспотребнадзором. Текущая обстановка докладывается на ежедневных оперативных совещаниях. В зависимости от эпидемиологической ситуации вводится режим дистанционной работы.

Неблагоприятная эпидемиологическая обстановка в мире и введение карантинных мер в целях борьбы с коронавирусной инфекцией в России оказали существенное влияние на экономическую активность во 2 квартале 2020 года. Руководство Общества постоянно следит за развитием ситуации на мировых рынках на фоне развития пандемии и оценивает возможные сценарии ее влияния на показатели деятельности Общества.

Правительство Российской Федерации анонсировало масштабные мероприятия в рамках поддержки экономики и населения страны. Для предприятий из отраслей, наиболее пострадавших от распространения коронавирусной инфекции, предусмотрен комплекс мер, в том числе отсрочка по уплате некоторых категорий налоговых платежей, предоставление субсидий и т.д. Прорабатываются дополнительные меры по поддержке автомобильного и строительного бизнеса, традиционных металлопотребляющих отраслей промышленности. В частности, на металлопотреблении в России должны положительно сказаться программа субсидирования процентной ставки по ипотеке и ускорение реализации национальных проектов в совокупности с другими методами поддержки строительной отрасли.

Оценочные суждения были сделаны Обществом на основе доступных данных в сложившихся макроэкономических условиях с использованием лучшей отраслевой экспертизы. Тем не менее текущие оценки Руководства могут измениться под влиянием неопределенности в отношении продолжительности распространения и величины последствий коронавирусной инфекции.

Руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием пандемии, принимая активные меры для минимизации рисков для персонала и бизнеса в целом. Характер деятельности Общества не относится к сферам, наиболее пострадавшим от распространения коронавирусной инфекции, и данное обстоятельство не привело к серьезным последствиям, связанным с нарушение допущения непрерывности деятельности. Полная остановка деятельности предприятия не производится. В 2021 году и последующих периодах руководство Общества не ожидает существенного влияния пандемии на деятельность Общества.

10.2. Финансовые риски

В состав финансовых рисков входят рыночные риски, кредитные и риски ликвидности

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты

Предоставление займов не является основным видом деятельности предприятия, поэтому руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте).

Общество продает продукцию и приобретает услуги, тмц в российских рублях.

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов Общество подвержено кредитному риску, связанному с его прочей деятельностью. Прежде всего, в отношении прочей дебиторской задолженности.

Основные дебиторы	На 31 декабря 2020 года		На 31 декабря 2019 года		На 31 декабря 2018 года	
	Сумма	Доля (%)	Сумма	Доля (%)	Сумма	Доля (%)
ООО "Литейный завод"РосАЛит"	166 521	5,56%	303 689	6,76%	177 628	3,31%
ООО "Автоцентр на Коломяжском"	76 825	2,57%	76 825	1,71%	76 825	1,43%
ПАО "СОЛЛЕРС"	-	-	12 402	0,28%	55 334	1,03%
ООО «УАЗ»	2 624 034	87,63%	3 628 520	80,73%	4 648 342	86,49%
Итого	**2 867 380**	**95,76%**	**4 021 436**	**89,47%**	**4 958 129**	**92,25%**
Дебиторская задолженность, всего	**2 994 375**	**100%**	**4 494 546**	**100,00%**	**5 374 380**	**100,00%**

10.3. Правовые риски

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Обществом реализовываются следующие мероприятия:

— мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;

— мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;

— информирование работников Общества об изменениях законодательства Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Общества;

— стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;

— контроль соблюдения установленного внутреннего порядка, согласования сотрудниками Общества заключаемых договоров и сделок;

— систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;

— осуществление контроля эффективности управления правовым риском;

правовая служба осуществляет мониторинг законодательства на постоянной основе, информирование работников Общества, об изменении положений и норм права, касающихся правового риска.

10.4. Риски, связанные с новыми правилами контроля над трансфертным ценообразованием

Законодательство о трансфертном ценообразовании позволяет налоговым органам применять корректировки к трансфертным ценам и начислять дополнительные обязательства по налогу на прибыль в отношении всех «контролируемых» сделок, если цена сделки отличается от рыночного уровня цен. Список «контролируемых» сделок включает в себя операции со связанными сторонами и некоторые виды зарубежных сделок.

Для внутригрупповых операций правила трансфертного ценообразования применяются, только если сумма всех операций с каждой связанной стороной в отдельности превышает:

— для операций на внутреннем рынке – 1 000 000 тыс. руб. в 2019 и 2020 годах, если стороны применяют разные ставки по налогу на прибыль и разные налоговые режимы, применяют освобождение от НДС и/или налога на прибыль, применение инвестиционного налогового вычета;

— для операций на международном рынке – 60 000 тыс. руб. в 2019 и 2020 годах.

В случаях, когда внутренние сделки привели к начислению дополнительных налоговых обязательств одной из сторон, другая сторона может соответственно скорректировать свои обязательства по налогу на прибыль на основании специального уведомления, выданного уполномоченным органом в установленном порядке.

Эти правила применимы не только к сделкам, которые состоялись в 2020 году, но и к операциям со связанными сторонами за предыдущие годы, если соответствующие доходы и расходы были признаны в 2019 году.

Общество по операциям на международном рынке по итогам 2020 года не подпадает под действие новых правил трансфертного ценообразования.

10.5. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Реализация данного риска, то есть изменение правил налогообложения в Российской Федерации, может повлечь увеличение налоговой нагрузки на Общество и снижение чистой прибыли Общества.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения налогового законодательства как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

10.6. Риски изменения требований по лицензированию основной деятельности либо лицензированию прав пользования некоторыми объектами

Деятельность Общества связана с необходимостью получения лицензий на отдельные виды деятельности. Реализация данного риска, то есть ужесточение правил получения лицензий, может повлечь негативные последствия в виде применения в отношении Общества штрафных санкций и выдачи государственными органами предписаний о приостановлении осуществления отдельных видов деятельности, в случае если лицензия не будет получена вовремя.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений требований по лицензированию.

В случае внесения изменений в действующий порядок и условия получения лицензий Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как низкая, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения требований, но лицензированию как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил получения или продления лицензий не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

10.7. Риски изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества

Реализация данного риска, то есть изменение судебной практики, может повлечь негативные последствия в виде применения в отношении Общества штрафных санкций.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность, Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений судебной практики но вопросам, связанным с деятельностью Общества.

В случае внесения изменений в судебную практику по вопросам, связанным с деятельностью Общества, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как низкая, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения судебной практики как незначительный и полагает, что проблема возможного вынесения судебных решений, имеющих негативных характер для Общества, не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества

11. Дочерние и зависимые общества. Процент участия ПАО «ЗМЗ» в уставных капиталах дочерних обществ.

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Литейный завод «РосАЛит»**
Сокращенное фирменное наименование: ООО «Литейный завод «РосАЛит»
Место нахождения: 606520, Россия, Нижегородская область, г. Заволжье, Советская 1а
Основной вид деятельности:
- производство полуфабрикатов из алюминия и алюминиевых сплавов;
- производство отливок из легких металлов;
- производство отливок из прочих цветных металлов.

Сумма вложений в уставный капитал: 735 553 522,19 руб.
Доля эмитента в уставном капитале юридического лица на 01.01.2020: 100 %
Доля эмитента в уставном капитале юридического лица на 31.12.2020: 100 %

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «ЗМЗ-Сервис»**
Сокращенное фирменное наименование: ООО «ЗМЗ-Сервис»
Место нахождения: 606520 Россия, Нижегородская область, г. Заволжье, Советская, 1а
Основной вид деятельности: инвестиционная деятельность.
Сумма вложений в уставный капитал: 2 357 397 432,94 руб.
Доля эмитента в уставном капитале юридического лица на 01.01.2020: 100 %
Доля эмитента в уставном капитале юридического лица на 31.12.2020: 100 %

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «УАЗ-Проект»**
Сокращенное фирменное наименование: ООО «УАЗ-Проект»
Место нахождения: 432034, Российская Федерация, г. Ульяновск, Московское шоссе, д. 92, стр. 35
Основной вид деятельности:
- деятельность в области архитектуры;
- инженерно-техническое проектирование;
- геодезическая и картографическая деятельность;
- деятельность в области стандартизации и метрологии.

Сумма вложений в уставный капитал: 15 721 000 руб.
Доля эмитента в уставном капитале юридического лица на 01.01.2020: 100 %
Доля эмитента в уставном капитале юридического лица на 31.12.2020: 100 %

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Производственная инжиниринговая компания»**
Сокращенное фирменное наименование: ООО «Производственная инжиниринговая компания»
Место нахождения: 432008, Российская Федерация, г. Ульяновск, Московское шоссе, д.92, стр.40, пом.19
Основной вид деятельности:
- строительство, ремонт и реконструкция жилых, бытовых и производственных зданий и сооружений, отделочные работы, проектирование, дизайн офисов, квартир, домов и иных сооружений;
- проектно-изыскательная деятельность.

Сумма вложений в уставный капитал: 117 600 000 руб.
Доля эмитента в уставном капитале юридического лица на 01.01.2020: 100 %
Доля эмитента в уставном капитале юридического лица на 31.12.2020: 100 %

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Дистрибьюторский центр СанЙонг»**
Сокращенное фирменное наименование: ООО «ДЦ СанЙонг»
Место нахождения: 432034, Российская Федерация, г. Ульяновск, Московское шоссе, д. 92, эт. 8, пом. 3

Основной вид деятельности:
- торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов.
Сумма вложений в уставный капитал: 782 246 000 руб.
Доля эмитента в уставном капитале юридического лица на 01.01.2020: 0 %
Доля эмитента в уставном капитале юридического лица на 31.12.2020: 55,8201 %

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «СОЛЛЕРС - СПЕЦИАЛЬНЫЕ АВТОМОБИЛИ»**
Сокращенное фирменное наименование: ООО «СОЛЛЕРС-СА»
Место нахождения: Российская Федерация, г. Ульяновск, Московское шоссе, д.92, стр.40,этаж/пом 4/22
Основной вид деятельности:
- производство автомобилей;
- производство частей и принадлежностей автомобилей и их двигателей;
- торговля автотранспортными средствами;
- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

Сумма вложений в уставный капитал: 84 979 380,42 руб.
Доля эмитента в уставном капитале юридического лица на 01.01.2020: 25.0037 %
Доля эмитента в уставном капитале юридического лица на 31.12.2020: 25.0037 %

В 2020 году ПАО «ЗМЗ» продажу дочерних и зависимых обществ не производило.

12. Информация о связанных сторонах

12.1. Взаимное участие в капитале

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов аффилированными лицами ПАО «ЗМЗ» являются члены Совета Директоров, дочерние и зависимые предприятия ПАО «ЗМЗ», основной управленческий персонал Общества, а также компании, входящие в состав холдинга ПАО «Соллерс».

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Береснев Евгений Анатольевич		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	17.09.2020 23.06.2017	-	-
2	Каика Зоя Ататжановна		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	17.09.2020	-	-
3	Лагунов Александр Алексеевич		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	17.09.2020 13.03.2018	-	-
4	Леонтьева Светлана Александровна		Лицо является членом Совета директоров акционерного	17.09.2020	-	-

			общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	21.12.2020		
5	Ремизова Марина Анатольевна		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	17.09.2020 09.09.2020	-	-
6	Салова Наталья Евгеньевна		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	17.09.2020	-	-
7	Санин Михаил Вячеславович		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	17.09.2020	-	-
8	Фролова Елена Александровна		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	17.09.2020 01.11.2018	-	-
9	Горевой Руслан Григорьевич		Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	14.10.2019 17.09.2020	-	-
10	Общество с ограниченной ответственностью "Ульяновский автомобильный завод"	Россия, г. Ульяновск, Московское шоссе, 92	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	06.10.2003	96,19	96,79
11	Общество с ограниченной ответственностью "Литейный завод "РосАЛит"	Россия, Нижегородская обл., г. Заволжье, ул. Советская, 1а	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	20.04.2005	-	-
12	Общество с ограниченной ответственностью	Россия, Нижегородская обл., г. Заволжье,	Акционерное общество имеет право распоряжаться более	09.12.2010	0,17	0,23

	"ЗМЗ-Сервис"	ул. Советская, 1а	чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица			
13	Общество с ограниченной ответственностью "УАЗ-Проект"	Российская Федерация, г. Ульяновск, Московское шоссе, 92, стр. 35	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	23.10.2014	-	-
14	Общество с ограниченной ответственностью "Производственная инжиниринговая компания"	Российская Федерация, г. Ульяновск, Московское шоссе, дом 92, строение 40, помещение 19	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	23.10.2014	-	-
15	Общество с ограниченной ответственностью «СОЛЛЕРС-СПЕЦИАЛЬНЫЕ АВТОМОБИЛИ»	Российская Федерация, г. Ульяновск, Московское шоссе, 92, стр. 40, этаж/пом 4/22	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	14.06.2013	-	-
16	Публичное акционерное общество "СОЛЛЕРС"	Российская Федерация, г. Москва, Киевское МЖД 5-й километр, дом 1, строение 1, 2, этаж 7, комната 14, 14 А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.05.2002	-	-
17	Швецов Вадим Аркадьевич		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.05.2002	-	-
18	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФ-ИТ Групп»	Российская Федерация, г. Ульяновск, ул. Марата, д. 33, корпус 2, этаж 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	24.12.2007	-	-
19	Сударкин Евгений Геннадьевич		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	13.03.2013	-	-

20	Общество с ограниченной ответственностью «Дистрибьюторский центр СанЙонг»	Российская Федерация, г. Ульяновск, Московское шоссе, дом 92, этаж 8, помещение 3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	26.08.2009	-	-
21	Общество с ограниченной ответственностью «Автоцентр на Коломяжском»	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, Коломяжский проспект, дом 18, литер А, помещение 18 Н	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	28.04.2008	-	-
22	Таранова Светлана Геннадьевна		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.03.2017	-	-
23	Общество с ограниченной ответственностью «Дистрибьюторский центр УАЗ»	Российская Федерация, г. Ульяновск, Московское шоссе, 92, стр. 40, помещение 11	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	05.10.2010	-	-
24	Соболев Николай Александрович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	17.04.2013	-	-
25	Закрытое акционерное общество "Золотая Горка"	Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Елабуга, промышленная площадка "Алабуга", улица 1.5, корпус 601	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.12.2009	-	-
26	Общество с ограниченной ответственностью «УАЗ - Автокомпонент»	Российская Федерация, г. Ульяновск, Московское шоссе, 92	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	08.12.2011	-	-
27	Салтанов Андрей Владимирович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.02.2017	-	-
28	Общество с ограниченной ответственностью «СОЛЛЕРС ГРУП»	Российская Федерация, г. Москва, ул. Тестовская, д.10, подъезд 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	04.04.2014	-	-
29	Общество с ограниченной ответственностью «ЛОРУС ЭС СИ ЭМ»	Российская Федерация, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Раменки, МЖД Киевское 5-й км, д. 1, стр. 1, этаж 6, ком. 3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	16.09.2014	-	-
30	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФ-ИТ ЭКСПЕРТ»	Российская Федерация, г. Ульяновск, ул. Марата, д. 33, корпус 2, этаж 1-3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	13.05.2014	-	-

31	Newdeal Holdings Limited	3, Themistokli Dervi Str. Julia House, 1066	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	08.05.2014	-	-
32	Общество с ограниченной ответственностью "УАЗ-Бизнес-парк"	Российская Федерация, г. Ульяновск, Московское шоссе, дом 92, строение 40, этаж 4, помещение 21	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.10.2015	-	-
33	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФ-ИТ Венчурс»	Российская Федерация, г. Москва, Территория инновационного центра Сколково, ул. Нобеля, дом 7, эт/пом/раб 4/9/4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	05.11.2015	-	-
34	Общество с ограниченной ответственностью «Пасифик Лоджистик»	Российская Федерация, Приморский край, г. Владивосток, ул. Дальзаводская, д. 2, этаж 4, помещение 404	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.12.2015	-	-
35	Общество с ограниченной ответственностью «Портовый таможенный представитель»	Российская Федерация, Приморский край, г. Владивосток, ул. Дальзаводская, д. 2, этаж/пом 4/8, 10	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.12.2015	-	-
36	Кочерещенко Вадим Владимирович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.12.2015	-	-
37	Пасифик Лоджистик Корея Лтд.	Республика Корея, Сеул, Ганьям-гу, Ганьям-даэро, 578, 8 этаж	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.12.2015	-	-
38	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФ-ИТ Сервис»	Российская Федерация, г. Ульяновск, ул. Марата, д. 33, корпус 2, этаж 3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.03.2016	-	-
39	Общество с ограниченной ответственностью «ЛЕПТАС»	Республика Крым, г. Ялта, Южнобережное шоссе, д.44, кв. 34	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2016	-	-
40	Пастухов Виктор Анатольевич		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2016	-	-
41	Ибрагимова Альфия Закиевна		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.09.2016	-	-
42	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФ-ИТ ЭКСПЕРТ Бел»	Республика Беларусь, г. Минск, ул. Восточная, дом. 39, пом. 2Н, ком. 1/2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	14.03.2017	-	-
43	Кричмар Алексей		Лицо принадлежит к	14.03.2017	-	-

	Борисович		той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество			
44	Общество с ограниченной ответственностью «Индустриальный парк Ульяновского автомобильного завода»	Российская Федерация, г. Ульяновск, Московское шоссе, д.92, стр. 35, помещение 161	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	18.09.2017	-	-
45	Общество с ограниченной ответственностью «ЛОРУС АвтоТранс»	Российская Федерация, 108820, г. Москва, поселение Мосрентген, поселок завода Мосрентген, 44-й километр МКАД (внешняя сторона), владение 1, строение 1, комната 11, 12, этаж 3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	21.05.2018	-	-
46	Тырышкина Ольга Ивановна		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	13.02.2018	-	-
47	Местулов Валерий Евгеньевич		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	22.02.2018	-	-
48	Общество с ограниченной ответственностью «Ульяновский кузнечный завод»	Российская Федерация, г. Ульяновск, Московское шоссе, 92, этаж 12, офис 8	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.03.2019	-	-
49	Общество с ограниченной ответственностью «Сознательные машины»	г. Москва, ул. Тестовская, д. 10, этаж 8, секция 72	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	22.10.2018	-	-
50	Гриценко Максим Сергеевич		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	22.10.2018	-	-
51	Общество с ограниченной ответственностью «СОЛЛЕРС Автопарк»	Нижегородская область, Городецкий район, город Заволжье, улица Советская, дом 1А, корпус 4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	20.11.2018	-	-
52	Общество с ограниченной ответственностью «Смарт Инжиниринг»	Российская Федерация, Нижегородская область, Городецкий район, город Заволжье, улица Советская, дом 1А, корпус 14Б	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	20.11.2018	-	-
53	Общество с ограниченной ответственностью «СОЛЛЕРС - Технологии»	Российская Федерация, Нижегородская область, Городецкий район,	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	21.11.2018	-	-

		город Заволжье, улица Советская, дом 1А, корпус 2				
54	Белякова Елена Ивановна		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	28.02.2019	-	-
55	Общество с ограниченной ответственностью «СОЛЛЕРС Транспортные решения»	123112, Москва, ул. Тестовская, дом 10, подъезд 1, этаж 13, помещение I	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	28.03.2019	-	-
56	Ширинов Адиль Шамиль оглы		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	14.05.2019	-	-
57	Общество с ограниченной ответственностью «СОЛЛЕРС Инжиниринг»	123111, Москва, ул. Тестовская, дом 10, подъезд 1, этаж 13, комната 23	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.05.2019	-	-
58	Общество с ограниченной ответственностью «АУРУС»	Российская Федерация, Республика Татарстан, район Елабужский, улица Ш-2 (ОЭЗ Алабуга тер.), строение 4/1, корпус 4, помещение 33	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	18.06.2019	-	-
59	Общество с ограниченной ответственностью «ЛОРУС Интермодал»	Приморский край, город Владивосток, улица Новоивановская, дом 4А, помещение 305	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	28.06.2019	-	-
60	Частная компания с ограниченной ответственностью «Форд Соллерс Нидерланды Б.В.»	Строомбаан 16, 1181 VX, Амстелвеен, Амстердам, Нидерланды	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2019	-	-
61	Общество с ограниченной ответственностью «Форд Соллерс Холдинг»	Российская Федерация, Республика Татарстан, город Набережные Челны, Автосборочный проезд, 60	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2019	-	-
62	Общество с ограниченной ответственностью «Соллерс Форд»	Российская Федерация, Республика Татарстан, Елабужский район, г. Елабуга, территория Алабуга ОЭЗ, улица Ш-2, 1/1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2019	-	-
63	Общество с ограниченной ответственностью «Соллерс Форд Авто»	Российская Федерация, Московская область, г. Химки, ул. Ленинградская,	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2019	-	-

		владение 39, строение 5, помещение ОВ01-03				
64	Общество с ограниченной ответственностью «СОЛЛЕРС Инжиниринг Тольятти»	Российская Федерация, Самарская область, город Тольятти, Южное шоссе, дом 163-а, 2 этаж, помещение 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	09.07.2019	-	-
65	Пе Ден Му		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.07.2019	-	-
66	Общество с ограниченной ответственностью «Научно-исследовательский центр Кузнечные Технологии»	Российская Федерация, Ульяновская область, город Ульяновск, Московское шоссе, дом 92, строение 40, этаж 4, помещение 16	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	08.08.2019	-	-
67	Наумова Ольга Валерьевна		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	07.10.2019	-	-
68	Общество с ограниченной ответственностью «СИЭНДЖИ ПРИМ»	Приморский край, город Владивосток, улица Дальзаводская, дом 2, этаж 3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.11.2019	-	-
69	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФ-ИТ Сити Паркинг»	603105, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Чачиной, д. 2А, помещение 6	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	24.06.2019	-	-
70	Худолеев Алексей Владимирович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.12.2019	-	-
71	Каминский Александр Валериевич		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	26.02.2020	-	-
72	Равоткин Вадим Евгеньевич		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	11.03.2020	-	-
73	Спирин Алексей Александрович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	21.05.2020	-	-
74	Гольнев Денис Михайлович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	26.05.2020	-	-
75	Шевкунов Игорь Николаевич		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.05.2020	-	-
76	Поляков Андрей		Лицо принадлежит к	11.06.2020	-	-

	Николаевич		той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество			
77	Травкин Сергей Александрович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	14.11.2020	-	-
78	Гурьянов Михаил Владимирович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	28.11.2020	-	-
79	Общество с ограниченной ответственностью «УАЗ-Механосборочное производство»	432034, Россия, Ульяновская обл., Г.О. город Ульяновск, г. Ульяновск, Московское ш., д. 92, стр. 35, помещ. 146	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	14.12.2020	-	-
80	Общество с ограниченной ответственностью «УАЗ-Штамповочное производство»	432034, Россия, Ульяновская обл., Г.О. город Ульяновск, г. Ульяновск, Московское ш., д. 92, стр. 30	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	21.12.2020	-	-
81	Общество с ограниченной ответственностью «УАЗ-Техинструмент»	432034, Россия, Ульяновская обл., Г.О. город Ульяновск, г. Ульяновск, Московское ш., д. 92, стр. 40, помещ. 53	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	14.12.2020	-	-
82	Общество с ограниченной ответственностью «ЛОРУС Лабс»	115419, г. Москва, улица Орджоникидзе, дом 11, строение 10, комната ком. 16, эт. 2, пом. 7	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	11.11.2020	-	-
83	Богатов Александр Владимирович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	14.12.2020	-	-
84	Искаков Рустем Серикович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	11.11.2020	-	-
85	Соловьев Максим Станиславович		Генеральный директор ПАО «ЗМЗ» по 13.10.2019	29.06.2018		
86	Белобров Михаил Владимирович		Член Совета директоров до 06.06.2019	27.04.2018		
87	Хвесеня Виктор Михайлович		Член Совета директоров до 06.06.2019	27.04.2018		

В данный список аффилированных лиц ПАО «ЗМЗ» не включены негосударственные пенсионные фонды, действующие в интересах работников компании или организации, являющейся ее связанной стороной, т.к. в соответствии с Законом РСФСР «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» от 22.03.1991 № 948-1 они не входят в список аффилированных лиц юридического лица и ОИО данными об этих организациях не располагает.

12.2. Продажи продукции, выполнение работ, оказание услуг аффилированным лицам

В отчетном году продажи Общества аффилированным лицам составили 508 295 тыс. руб., без НДС

Продажа продукции всем аффилированным лицам осуществлялась по рыночным ценам.

Наименование организации	2019 год	2020 год
ООО «Литейный завод «РосАЛит»	105 047	95 182
ООО «Ульяновский автомобильный завод»	427 323	411 191
ООО «УАЗ-Проект»	426	220
ООО «Соллерс Инжиниринг»	-	1 668
Прочие	12	34
Итого продажи аффилированным лицам	**532 808**	**508 295**

12.3. Закупки у аффилированных лиц

В отчетном году Общество закупало ТМЦ, услуги, работы у аффилированных лиц (без НДС):

Наименование организации	2019 год	2020 год
ООО «Ульяновский автомобильный завод»	27 232	23 155
ООО «Соллерс инжиниринг»	-	810
ООО «УАЗ-Проект»	1 950	1 567
Итого закупки у аффилированных лиц	**29 182**	**25 532**

12.4. Состояние расчетов с аффилированными лицами

Задолженность аффилированных лиц перед Обществом и Общества перед аффилированными лицами составляет:

Наименование организации	На 31.12.2018г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.
Дебиторская задолженность			
ООО «Литейный завод «РосАЛит»	166 521	303 689	166 521
ОАО «Ульяновский автомобильный завод»	2 624 034	3 628 520	2 624 034
ПАО "СОЛЛЕРС"	-	12 402	55 333
ООО "Автоцентр на Коломяжском"	76 825	76 825	76 825
ООО "ДЦ СанЙонг"	328 068	339 050	-
Прочие	2 036	1 358	3945
Итого дебиторская задолженность аффилированных лиц	**3 197 484**	**4 361 844**	**2 926 658**
Кредиторская задолженность			
ООО «УАЗ-Проект»	354	180	-
ООО "ПРОФ-ИТ ГРУПП"	2 987	373	1359
ООО "ПРОФ-ИТ Эксперт"	383	73	73
Прочие	157	14	-
Итого кредиторская задолженность аффилированным лицам	**3 881**	**640**	**1 432**

12.5. Займы, предоставленные аффилированным лицам, займы, полученные от аффилированных лиц, расшифровка задолженности по договорам по переуступке прав долга (договора цессии)

Наименование организации	%-ая ставка		На начало года	Выдано займов	Возвращено займов	На конец года
Займы выданные						
Краткосрочные, в т. ч		за 2020г	**1 037 819**	**227 781**	**(498 550)**	**767 050**
		за 2019г	**493 400**	**1 785 597**	**(1 241 178)**	**1 037 819**
ООО "ДЦ СанЙонг"	8,30%	за 2020г	427 222	9 178	(436 400)	-
	8,85%	за 2019г	493 400		(66 178)	427 222
ООО "Производственная инжиниринговая компания"	8,30%	за 2020г	18 597	3 603	-	22 200
	9,50%	за 2019г	-	18 597	-	18 597
ООО "УАЗ"		за 2020г	-	-	-	-
	9,50%	за 2019г	-	1 050 000	(1 050 000)	-
ПАО "СОЛЛЕРС"		за 2020г	592 000	215 000	(62 150)	744 850
	9,50%	за 2019г	-	717 000	(125 000)	592 000

12.6. Задолженности по договорам по переуступке долга (договора цессии) аффилированным лицам

Наименование организации	сальдо на 31.12.2019	возникло	погашено	сальдо на 31.12.2020
ООО "Автоцентр на Коломяжском"	76 825	-	-	76 825
ООО «УАЗ	1 270 790	10 534	(533 860)	747 464
Итого	**1 347 615**	**10 534**	**(533 860)**	**824 289**

12.7. Сведения о бенефициарах

Бенефициарный владелец ПАО «ЗМЗ» на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 годов - Швецов Вадим Аркадьевич.

12.8. Вознаграждение управленческому составу

Вознаграждение управленческому составу
за 2020 составило 4 164 787 рублей, в том числе страховые взносы – 716 751 рублей.
за 2019 составило 4 407 813 рублей, в том числе страховые взносы – 781 126 рублей.
К управленческому составу относятся Генеральный директор и Заместитель генерального директора.
Долгосрочных выплат за период 2019-2020 год не производилось.

13. Судебные разбирательства

Не законченные судебные разбирательства с участием ПАО «ЗМЗ»:

Арбитражный суд Нижегородской области возбудил производство по делу № А43-4397/2018 по исковому заявлению ПАО «ТНС-Энерго Нижний Новгород» о взыскании с ПАО «Заволжский моторный завод» 2 883 739, 37 рублей стоимости небалансовых потерь в сетях за 2015 год. Судебное разбирательство не завершено.

Арбитражный суд Нижегородской области возбудил производство по делу А43-8369/2019 по исковому заявлению ПАО «ТНС-Энерго Нижний Новгород» о взыскании с ПАО «Заволжский моторный завод» 325 515,12 рублей стоимости небалансовых потерь в сетях за 2016 год и 161 415,38 рублей пени. Судебное разбирательство не завершено.

Арбитражный суд Нижегородской области возбудил производство по делу № А43-4748/2020 по исковому заявлению ПАО «ТНС-Энерго Нижний Новгород» о взыскании с ПАО «Заволжский моторный завод» 2 619 782,74 рублей стоимости небалансовых потерь в сетях за 2017 год и 687 517,45 руб. пени. Судебное разбирательство не завершено.

Требования ПАО «ЗМЗ» в размере 8 735 774,91 рублей включены в реестр требований кредиторов должника – Веселова В.П. в рамках дела о несостоятельности (банкротстве).

В 2020 году планируется ликвидация дочерних обществ ООО «УАЗ-Проект» и ООО «СОЛЛЕРС-СА».

14. Условные обязательства.

В случае принятия судебного решения в пользу истца ПАО «ТНС-Энерго Нижний Новгород», ПАО «ЗМЗ» обязано будет возместить кредиторскую задолженность в сумме 5 829 тыс. рублей.

В связи с ликвидацией дочерних обществ ПАО «ЗМЗ», Общество понесет убытки по финансовым вложениям. Для нивелирования убытков создан резерв в сумме 100 700 тыс. рублей.

15. Условные активы

Общество ожидает получить дивиденды от ОАО ГМК НОРИЛЬСКИЙ НИКЕЛЬ за 4 кв 2020г.

Общество намерено получить компенсацию денежными средствами или имуществом от должника-Веселова В.П.

16. События после отчетной даты.

На момент подписания отчетности у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могут быть классифицированы как события после отчетной даты.

Генеральный директор Р.Г. Горевой

Главный бухгалтер М.А. Первухина

Дата 31 марта 2021г.

Всего прошнуровано,
пронумеровано, скреплено
печатью и подписью 64
листов.
Руководитель задания по аудиту
З.Б. Шалумов